



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	815 564 812
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	UBON PARTNERS AS
Forretningsadresse:	Martin Linges vei 25 1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Fredrik Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	48 673 763	
Annen driftsinntekt		1 636 657	43 850
Sum inntekter		50 310 420	43 850
Kostnader			
Lønnskostnad	3	250 197	50 318
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 931 634	906 800
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	4 481 137	
Annen driftskostnad	3	4 371 624	1 747 564
Sum kostnader		11 034 591	2 704 682
Driftsresultat		39 275 829	-2 660 832
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	1 856 925	401 179
Annen renteinntekt		3 141 718	7 725
Annen finansinntekt		125 580 315	1 794 512
Sum finansinntekter		130 578 958	2 203 416
Annen rentekostnad	8	45 486 506	13 417 723
Annen finanskostnad		26 710 623	34 148 731
Sum finanskostnader		72 197 129	47 566 453
Netto finans		58 381 829	-45 363 037
Ordinært resultat før skattekostnad		97 657 658	-48 023 869
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 285 403	
Ordinært resultat etter skattekostnad		95 372 255	-48 023 869
Årsresultat	4	95 372 255	-48 023 869
Årsresultat etter minoritetsinteresser		95 372 255	-48 023 869
Totalresultat		95 372 255	-48 023 869



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		95 372 255	-48 023 869
Sum overføringer og disponeringer	4	95 372 255	-48 023 869



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	93 023 546	89 773 228
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	13 992	
Sum varige driftsmidler		93 037 538	89 773 228
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	118 907 857	118 863 010
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	8	158 917 740	54 666 885
Investeringer i tilknyttet selskap	5	41 212 074	
Investeringer i aksjer og andeler	10	819 798 723	523 682 500
Andre fordringer		3 414 509	2 322 539
Sum finansielle anleggsmidler		1 142 250 904	699 534 934
Sum anleggsmidler		1 235 288 441	789 308 162
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		424 700	43 850
Andre fordringer		469 885	152 391
Sum fordringer		894 585	196 241
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5, 10		
Markedsbaserte aksjer	9	744 994 340	
Markedsbaserte obligasjoner	10		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	10		
Sum investeringer		744 994 340	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		28 124 532	13 082 779
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 124 532	13 082 779
Sum omløpsmidler		774 013 457	13 279 020
SUM EIENDELER		2 009 301 898	802 587 182
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	60 000	60 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs		14 970 000	14 970 000
Sum innskutt egenkapital		15 030 000	15 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		49 106 058	-46 266 197
Sum opptjent egenkapital		49 106 058	-46 266 197
Sum egenkapital	4	64 136 058	-31 236 197
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		617 012 966	
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 324 949 079	833 701 362
Sum annen langsiktig gjeld		1 941 962 045	833 701 362
Sum langsiktig gjeld		1 941 962 045	833 701 362
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		335 524	114 845
Betalbar skatt	6	2 285 403	
Skyldige offentlige avgifter		54 269	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen kortsiktig gjeld		528 598	7 173
Sum kortsiktig gjeld		3 203 795	122 018
Sum gjeld		1 945 165 840	833 823 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 009 301 898	802 587 182



RESULTATREGNSKAP

UBON PARTNERS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		1 636 657	43 850
Avkastning på finansieringsaktiviteter	11	48 673 763	0
Sum driftsinntekter		50 310 420	43 850
Lønnskostnad	3	250 197	50 318
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 931 634	906 800
Tap på finansieringsaktiviteter	11	4 481 137	0
Annen driftskostnad	3	4 371 624	1 747 564
Sum driftskostnader		11 034 591	2 704 682
Driftsresultat		39 275 829	-2 660 832
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	1 856 925	401 179
Annen renteinntekt		3 141 718	7 725
Annen finansinntekt		125 580 315	1 794 512
Annen rentekostnad	8	45 486 506	13 417 723
Annen finanskostnad		26 710 623	34 148 731
Resultat av finansposter		58 381 829	-45 363 037
Ordinært resultat før skattekostnad		97 657 658	-48 023 869
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 285 403	0
Ordinært resultat		95 372 255	-48 023 869
Årsresultat	4	95 372 255	-48 023 869
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		95 372 255	0
Overført fra annen egenkapital		0	48 023 869
Sum overføringer	4	95 372 255	-48 023 869



BALANSE

UBON PARTNERS AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	93 023 546	89 773 228
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	13 992	0
Sum varige driftsmidler		93 037 538	89 773 228
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	118 907 857	118 863 010
Lån til foretak i samme konsern	8	158 917 740	54 666 885
Investeringer i tilknyttet selskap	5	41 212 074	0
Investeringer i aksjer og andeler	10	819 798 723	523 682 500
Andre langsiktige fordringer		3 414 509	2 322 539
Sum finansielle anleggsmidler		1 142 250 904	699 534 934
Sum anleggsmidler		1 235 288 441	789 308 162
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		424 700	43 850
Andre kortsiktige fordringer		469 885	152 391
Sum fordringer		894 585	196 241
Markedsbasert investeringsportefølje	9	744 994 340	0
Sum investeringer		744 994 340	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		28 124 532	13 082 779
Sum omløpsmidler		774 013 457	13 279 020
Sum eiendeler		2 009 301 898	802 587 182



BALANSE

UBON PARTNERS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	60 000	60 000
Overkurs		14 970 000	14 970 000
Sum innskutt egenkapital		15 030 000	15 030 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		49 106 058	-46 266 197
Sum opptjent egenkapital		49 106 058	-46 266 197
Sum egenkapital	4	64 136 058	-31 236 197
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		617 012 966	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 324 949 079	833 701 362
Sum annen langsiktig gjeld		1 941 962 045	833 701 362
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		335 524	114 845
Betalbar skatt	6	2 285 403	0
Skyldig offentlige avgifter		54 269	0
Annen kortsiktig gjeld		528 598	7 173
Sum kortsiktig gjeld		3 203 795	122 018
Sum gjeld		1 945 165 840	833 823 379
Sum egenkapital og gjeld		2 009 301 898	802 587 182

Bærum _____, 28.06.2018
Styret i Ubon Partners AS

Fredrik Halvorsen
styreleder

Odd Johnny Winge
styremedlem

Geir Langfeldt Olsen
styremedlem

Lars Johan Skeisvoll Hereid
daglig leder



Ubon Partners AS Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

AKSJER I ANDRE SELSKAPER

Kortsiktige markedsmessige investeringer bokføres til virkelig verdi samlet sett for porteføljen.

Aksjer i datter og tilknyttede selskaper, samt andre langsiktige investeringer vurderes etter kostmetoden og bokføres til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Ubon Partners AS Noter til regnskapet 2017

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I UBON PARTNERS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	2 000,00	60 000
Sum	30		60 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Andenes Investment SL (styremedlem Geir Langfeldt Olsen)	10	33,3
Halvorsens Fabrikk AS (styreleder Fredrik Halvorsen)	10	33,3
Illuminati AS (styremedlem Odd Johnny Winge)	10	33,3
Totalt antall aksjer	30	100,0

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	205 333	0
Arbeidsgiveravgift	30 918	0
Andre ytelser	13 945	50 318
Sum	250 197	50 318

Selskapet har i 2017 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/andre ytelser	30 000	219 278
Sum	0	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 43.750.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6.812.



Ubon Partners AS
Noter til regnskapet 2017

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2017	60 000	14 970 000	-46 266 197	-31 236 197
Årets resultat			95 372 255	95 372 255
Utbytte			0	0
Pr. 31.12.2017	60 000	14 970 000	49 106 058	64 136 058

Note 5 Datterselskap og tilknyttede selskap

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Datterselskap						
Whiteout AS	Bærum	100%	118 863 000	118 863 000	108 248 860	177 331
Ubon Partners Spain Ltd	Spania	100%	32 802	32 802	*)	*)
Pods Ltd	Kypros	51 %	12 055	12 055	\$ 590 290	\$ 1 794 290
Sum			118 907 857	118 907 857		
Tilknyttet selskap						
Jazz Networks Ltd	London	30%	41 212 074	41 212 074	26 077 338	-25 432 728
Sum			41 212 074	41 212 074	26 077 338	-25 432 728

*) Regnskapet for Ubon Partners Spain foreligger ikke ved avleggelse av regnskapet til Ubon Partners AS. Selskapet ble stiftet i 2017 og det har ikke vært vesentlig aktivitet i 2017.



Ubon Partners AS Noter til regnskapet 2017

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 285 403	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	2 285 403	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	97 657 658	-48 023 869
Permanente forskjeller	-42 038 410	186 967
Endring i midlertidige forskjeller	833 367	906 800
Anvendelse av fremførbart underskudd	-46 930 102	0
Skattepliktig inntekt	9 522 513	-46 930 102
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 285 403	0
Sum betalbar skatt i balansen	2 285 403	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-2 832 137	-906 800	1 925 337
Andre forskjeller	1 091 970	0	-1 091 970
Sum	-1 740 167	-906 800	833 367
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-46 930 102	-46 930 102
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 740 167	47 836 903	46 096 735
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Ubon Partners AS Noter til regnskapet 2017

Note 7 Anleggsmidler

	Fast eiendom	Kontor maskiner	Sum varige driftsmidler
IB 01.01.2017 anskaffelseskost	90 680 028	0	90 680 028
Årets anskaffelseskost	5 174 956	20 988	5 195 944
Akkumulert avskrivning 31.12	-2 831 438	-6 996	-2 838 434
Årets avskrivning	-1 924 638	-6 996	-1 931 634
UB 31.12.2017	93 023 546	13 992	93 037 538
Avskrivningssats	2%	30%	

Note 8 Mellomværende med konsernselskap og nærstående parter

Konsernselskap	2017	2016
Fordringer		
Lån til Whiteout AS	86 222 884	51 029 000
Lån til Ubon Partners Spain SL	72 694 856	0
Lån til Jazz Networks Ltd	0	3 637 885
Sum	158 917 740	54 666 885
Gjeld		
Lån fra Whiteout AS	-5 514	-5 514
Sum	-5 514	-5 514

Det er inntektssført renter med kr. 1.856.925 mot Whiteout AS og kr. 38.679 mot Jazz Networks Ltd i 2017.

Nærstående parter	2017	2016
Gjeld		
Ubon Partners Ltd	-1 297 960 478	-825 661 137
Jarrington Holding Ltd	-26 988 601	-8 040 225
Sum	-1 324 949 079	-833 701 362

Det er kostnadsført renter med hhv kr. 625.652 mot Jarrington Holding Ltd og kr. 34.297.065 mot Ubon Partners Ltd og kr. 52.627 kr mot i 2017.



Ubop Partners AS
Noter til regnskapet 2017

Note 9 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Omløpsmidler			
Andeler i markedsportefølje	705 739 214	744 994 340	744 994 340
Sum	705 739 214	744 994 340	744 994 340

Årets verdijustering var på kr. 39 255 126

Note 10 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
Anleggsmidler			
Borr Drilling Ltd	218 428 330	218 428 330	388 881 660
Disruptive Technologies	151 960 820	151 960 820	202 330 378
Titan Opportunities Fund	365 715 000	365 715 000	578 201 919
PRAA Group Inc	83 694 573	83 694 573	77 635 710
Sum	819 798 723	819 798 723	1 639 597 447

Anleggsaksjene er bokført til kostpris.

Note 11 Avkastning på finansieringsaktiviteter

Inntekter	2017	2016
Utbytte	2 899 095	0
Gevinst ved salg	6 519 542	0
Verdiøkning av finansielle instrumenter til virkelig verdi	39 255 126	0
Sum inntekter	48 673 763	0
Kostnader	2017	2016
Tap ved salg	-4 481 137	0
Sum kostnader	-4 481 137	0
Sum avkastning på finansieringsaktiviteter	0	0



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Ubon Partners AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vikta, 0112 Oslo
NO 982 316 588 MVA

T: +47 23 11 42 00

F: +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ubon Partners AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 95 372 255. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgjøre en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/er medlem av Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2017 for Ubon Partners AS



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 28. juni 2018
RSM Norge AS


Anders Nereng
Statsautorisert revisor