



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 964 485
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LAGOPUS AS
Forretningsadresse: Atneosen Gård
2476 ATNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Christian Pierre Mathiesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 28.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	7	508 366	566 954
Sum inntekter		508 366	566 954
Kostnader			
Lønnskostnad	5		
Annen driftskostnad	7, 5	115 309	114 068
Sum kostnader		115 309	114 068
Driftsresultat		393 057	452 886
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	13 418	27 967
Sum finansinntekter		13 418	27 967
Rentekostnad til foretak i samme konsern		13 787	20 974
Annen rentekostnad		294	65
Sum finanskostnader		14 081	21 039
Netto finans		-663	6 928
Ordinært resultat før skattekostnad		392 394	459 815
Skattekostnad på ordinært resultat	4	17 008	93 814
Ordinært resultat etter skattekostnad		375 386	366 001
Årsresultat		375 386	366 001
Årsresultat etter minoritetsinteresser		375 386	366 001
Totalresultat		375 386	366 001
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		375 386	366 001
Sum overføringer og disponeringer	2	375 386	366 001



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Andre fordringer	5		
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	6, 6, 6, 6	16 085 696	15 323 278
Sum investeringer		16 085 696	15 323 278
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 272 098	1 728 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 272 098	1 728 788
Sum omløpsmidler		17 357 794	17 052 066
SUM EIENDELER		17 357 794	17 052 066
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	1 350 000	1 350 000
Overkurs	2		
Annen innskutt egenkapital	2	11 033 530	11 033 530
Sum innskutt egenkapital		12 383 530	12 383 530
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	2 868 075	2 492 689



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		2 868 075	2 492 689
Sum egenkapital		15 251 605	14 876 219
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 057 761	2 036 787
Sum annen langsiktig gjeld		2 057 761	2 036 787
Sum langsiktig gjeld		2 057 761	2 036 787
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		484	4 758
Betalbar skatt	4	17 008	93 814
Annen kortsiktig gjeld		30 936	40 488
Sum kortsiktig gjeld		48 428	139 060
Sum gjeld		2 106 189	2 175 847
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 357 794	17 052 066



Årsregnskap 2016

Lagopus AS

org. nr. 975 964 485

Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



Lagopus AS

ÅRSBERETNING FOR 2016

Arten av virksomheten og hvor virksomheten drives

Selskapets driver investeringsvirksomhet, samt virksomhet som står i forbindelse med dette.

Selskapet er lokalisert i Stor-Elvdal kommune.

Økonomisk resultat og stilling

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet inneholdende resultatregnskap og balanse med noter en tilfredsstillende beskrivelse av selskapets stilling ved årsskiftet.

Etter styrets oppfatning er selskapets finansielle stilling tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har i 2016 ikke hatt fast ansatte. Styret består av en mann.

Det er ikke iverksatt spesielle tiltak som har betydning for likestilling eller arbeidsmiljø.

Ytre miljø

Virksomheten medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Atna, 30.05.2017

Christian Pierre Mathiesen
Daglig leder, styreleder



Lagopus AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	7	508 366	566 954
SUM DRIFTSINNEKTE		<u>508 366</u>	<u>566 954</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	5	(115 309)	(114 068)
SUM DRIFTSKOSTNAD		<u>(115 309)</u>	<u>(114 068)</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>393 057</u>	<u>452 886</u>
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt	5	13 418	27 967
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(13 787)	(20 974)
Annen rentekostnad		(294)	(65)
SUM FINANSPOSTER		<u>(663)</u>	<u>6 928</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>392 394</u>	<u>459 815</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(17 008)	(93 814)
ÅRSRESULTAT		<u>375 386</u>	<u>366 001</u>
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Avsatt til annen egenkapital		375 386	366 001
SUM DISPONERT (DEKKET)	2	<u>375 386</u>	<u>366 001</u>



Lagopus AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2016	2015
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	6	7 319 238	9 415 252
Andeler i deltakerligende selskaper	6	1 652 332	2 404 841
Obligasjoner og pengemarkedsfond	6	5 816 548	2 205 608
Andre finansielle instrumenter	6	1 297 578	1 297 578
Sum finansielle omløpsmidler		16 085 696	15 323 278
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 272 098	1 728 788
SUM OMLØPSMIDLER		17 357 794	17 052 066
SUM EIENDELER		17 357 794	17 052 066



Lagopus AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 350 000	1 350 000
Annen innskutt egenkapital	2	11 033 530	11 033 530
Sum innskutt egenkapital		12 383 530	12 383 530
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	2 868 075	2 492 689
Sum opptjent egenkapital		2 868 075	2 492 689
SUM EGENKAPITAL		15 251 605	14 876 219
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 057 761	2 036 787
Sum annen langsiktig gjeld		2 057 761	2 036 787
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		484	4 758
Betalbar skatt	4	17 008	93 814
Annen kortsiktig gjeld		30 936	40 488
Sum kortsiktig gjeld		48 428	139 060
SUM GJELD		2 106 189	2 175 847
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 357 794	17 052 066

Atna, 30.05.2017

Christian Pierre Mathiesen
Daglig leder, styreleder



Lagopus AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Lagopus AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

NOTE 2 - EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen EK / (udekket tap)	Sum EK
Egenkapital 01.01.2016	1 350 000	11 033 530	2 492 689	14 876 219
Årsresultat			375 386	375 386
Egenkapital pr 31.12.2016	1 350 000	11 033 530	2 868 075	15 251 605

NOTE 3 - ANTALL AKSJER, AKSJEIEIERE M.V

	Antall	Pålydende	Bokført
Selskapets aksjekapital 31.12.2016	1	1 350 000	1 350 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer 31.12.2016	Antall	Eierandel	Rolle
Mathiesen-Atna AS	1	100 %	
Sum	1	100 %	

NOTE 4 - SKATT

Periodens skattekostnad fremkommer slik	2016	2015
Betalbar skatt	-17 008	-93 814
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	-17 008	-93 814

Betalbar skatt på årets resultat	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	392 394	459 815
Permanente forskjeller	-324 361	-112 355
Mottatt konsernbidrag	0	0
Anvendt fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag betalbar skatt, skattepliktig inntekt	68 033	347 460
Betalbar skatt, 25 % / 27 %	17 008	93 814

	Endring	31.12.2016	31.12.2015
Aksjer, andeler og finansielle instrumenter	144 781	-813 926	-669 145
Fremførbart underskudd	0	0	0
Grunnlag beregning utsatt skatt (skattefordel)	144 781	-813 926	-669 145
Utsatt skatt (skattefordel)	0	0	0

Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Lagopus AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

NOTE 5 - LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.

Selskapet har ingen ansatte. Ingen ledende personer har mottatt ytelser fra selskapet i 2016. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 21 875 inkl mva. Kostnadsført godtgjørelse til revisor for andre tjenester i regnskapsåret var kr 0 inkl mva.

NOTE 6 - INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses- kost	Balansført	Virkelig	Uinnkalt ansvar *)
		verdi	verdi	
		31.12.2016	31.12.2016	
Omløpsaksjer og -aksjefond	7 319 238	7 319 238	8 861 431	1 842 003
Andeler i deltakerlignede selskaper	1 652 332	1 652 332	2 922 038	887 792
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5 816 548	5 816 548	5 791 653	
Andre finansielle instrumenter	1 297 578	1 297 578	1 970 880	
Sum investeringer	16 085 696	16 085 696	19 546 002	2 729 795

*)Uinnkalt ansvarskapital på tidspunkt for avleggelse av årsregnskap.

NOTE 7 - SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / negativ avkastning finansinvesteringer består av:	2016	2015
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	435 902	303 114
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	72 465	263 840
Sum positiv / negativ avkastning på finansinvesteringer	508 366	566 954



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Til Generalforsamlingen i Lagopus AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lagopus AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 375 386. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og 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 2016, 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av opplysninger i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 intern kontroll 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS
Oscars gate 30
Pb 7154 Majorstuen
N-0307 Oslo

Tlf.: +47 23 20 49 00
Fax: +47 23 20 49 01

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016
Lagopus AS

Side 2

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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, 30. mai 2017

Revisorgruppen Oslo AS

Mari Østbø

Mari Østbø
statsautorisert revisor