



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	919 992 131
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØSM HOLDING AS
Forretningsadresse:	2512 KVIKNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	09.11.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

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:	Øystein Selbekk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.06.2018

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			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	7	13	
Sum kostnader		13	0
Driftsresultat		-13	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		253	
Sum finansinntekter		253	
Annen rentekostnad	6	134 213	
Annen finanskostnad		10 000	
Sum finanskostnader		144 213	
Netto finans		-143 960	
Ordinært resultat før skattekostnad		-143 972	0
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-35 413	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-108 559	0
Årsresultat		-108 559	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-108 559	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	2	-108 559	
Sum overføringer og disponeringer		-108 559	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	35 413	
Sum immaterielle eiendeler		35 413	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	3,5	84 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		84 000 000	
Sum anleggsmidler		84 035 413	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		30 240	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 240	
Sum omløpsmidler		30 240	0
SUM EIENDELER		84 065 653	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,4	100 000	
Overkurs	2	60 030 000	
Annen innskutt egenkapital	2	-10 000	
Sum innskutt egenkapital		60 120 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	108 559	
Sum opptjent egenkapital		-108 559	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		60 011 441	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3,5	24 041 828	
Sum annen langsiktig gjeld		24 041 828	
Sum langsiktig gjeld		24 041 828	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	12 385	
Sum kortsiktig gjeld		12 385	
Sum gjeld		24 054 213	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		84 065 653	0



**Årsregnskap 2017
for
Visbook Holding AS**

Organisasjonsnr. 919992131



Visbook Holding AS

Resultatregnskap

	Note	nov-des 17
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Sum driftsinntekter		0
Driftskostnader		
Annen driftskostnad	7	13
Sum driftskostnader		13
DRIFTSRESULTAT		(13)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		253
Sum finansinntekter		253
Finanskostnader		
Annen rentekostnad	6	134 213
Annen finanskostnad		10 000
Sum finanskostnader		144 213
NETTO FINANSPOSTER		(143 960)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(143 972)
Skattekostnad på ordinært resultat	1	(35 413)
ORDINÆRT RESULTAT		(108 559)
ARSRESULTAT		(108 559)
OVERF. OG DISPONERINGER		
Fremføring av udekket tap	2	(108 559)
SUM OVERF. OG DISP.		(108 559)



Visbook Holding AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	1	35 413
Sum immaterielle eiendeler		35 413
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i foretak i samme konsern	3,5	84 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		84 000 000
SUM ANLEGGSMIDLER		84 035 413
OMLØPSMIDLER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		30 240
SUM OMLØPSMIDLER		30 240
SUM EIENDELER		84 065 653
 EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	2,4	100 000
Overkurs	2	60 030 000
Annen innskutt egenkapital	2	(10 000)
Sum innskutt egenkapital		60 120 000
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	2	(108 559)
Sum opptjent egenkapital		(108 559)
SUM EGENKAPITAL		60 011 441
GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	3,5	24 041 828
Sum annen langsiktig gjeld		24 041 828
SUM LANGSIKTIG GJELD		24 041 828
KORTSIKTIG GJELD		
Annen kortsiktig gjeld	6	12 385
SUM KORTSIKTIG GJELD		12 385
SUM GJELD		24 054 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		84 065 653

Oppdal/Kvikne, 2018

Storeng AS

Selbekk Invest AS

Strategicom AS



Visbook Holding AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 9. november 2017.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i note 3.

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte.



Visbook Holding AS

Noter 2017

Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-143 972
+ Permanente og andre forskjeller	-10 000
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-153 972

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-35 413
= Ordinær skattekostnad	-35 413
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	153 972	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	153 972	0
Utsatt skattefordel	35 413	0



Visbook Holding AS

Noter 2017

Note 2 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	0	0	0
-Til årets resultat			-108 559
+/-Andre transaksjoner:	100 000	60 030 000	-10 000
=Pr 31.12.	100 000	60 030 000	-118 559

Note 3 - Investeringer i foretak i samme konsern

Under stiftelsen inngikk selskapet samtidig en avtale om ervervelse av samtlige 100 000 aksjer i Visbook AS. Aksjene, pålydende kr 1 pr. aksje, er bokført til anskaffelsesverdi kr 84 000 000.

Årsresultatet i Visbook AS i 2017 ble kr 4 520 827, mens bokført egenkapital pr. 31.12.17 var kr 6 442 651.

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 100 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Selbekk Invest AS	989 431 668	40 909	40,91 %
Storeng AS	989 191 632	40 909	40,91 %
Strategicom AS	994 968 572	18 182	18,18 %

Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har kr 15 050 598 i langsiktig gjeld/pantelån ved årsskiftet. Som sikkerhet for lånet er stillet aksjer i Visbook AS. Av denne gjelden har ca. kr 12 000 000 forfall lenger frem i tid enn 5 år.

I tillegg har selskapet en gjeld til datter med kr 1 001 700. Lånet er renteberegnet i henhold til avtale med kr 1 700 i regnskapsåret.



Visbook Holding AS

Noter 2017

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld utgjør kr 7 989 530 gjeld til selskapets aksjonærer. Denne gjelden skal i henhold til avtale forrentes med en rentesats på 8% pr. år og er i årets regnskap renteberegnet med kr 89 530.

Note 7 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte. Det er i regnskapsåret ikke gitt honorarer eller godtgjørelser til selskapets styre eller ledelse.

Samlet kostnadsført honorar til revisor i 2017 er kr 0.



Til generalforsamlingen i Visbook Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Visbook Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 108 559. 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17 B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Visbook Holding 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 gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 modifierer 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.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Visbook Holding AS

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.

Trondheim, 20. juni 2018
PricewaterhouseCoopers AS

Ronny Lysmen
Statsautorisert revisor