



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 987 948
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROINES INVEST AS
Forretningsadresse: c/o NRP Business Management AS
Haakon VIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: NRP PROCURATOR AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	1 496 292	1 409 605
Sum kostnader		1 496 292	1 409 605
Driftsresultat		-1 496 292	-1 409 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		1 808 906	4 213 351
Annen renteinntekt		590 833	383 510
Annen finansinntekt		12 993 693	4 580 002
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			104 723
Sum finansinntekter		15 393 431	9 281 585
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	267 216	166 091
Annen rentekostnad	5	23 859	25 041
Annen finanskostnad	8	2 039 390	304 550
Sum finanskostnader		2 330 465	495 682
Netto finans		13 062 967	8 785 903
Ordinært resultat før skattekostnad		11 566 675	7 376 298
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 566 675	7 376 298
Årsresultat	6	11 566 675	7 376 298
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 566 675	7 376 298
Totalresultat		11 566 675	7 376 298
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		11 566 675	7 376 298
Sum overføringer og disponeringer		11 566 675	7 376 298



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3, 3	20 523 020	19 561 053
Sum finansielle anleggsmidler		20 523 020	19 561 053
Sum anleggsmidler		20 523 020	19 561 053
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		17 574 413	
Sum fordringer		17 574 413	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	76 621 363	89 583 860
Markedsbaserte obligasjoner	3	45 437 365	39 487 094
Sum investeringer		122 058 729	129 070 954
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 008 748	3 286 035
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 008 748	3 286 035
Sum omløpsmidler		143 641 889	132 356 989
SUM EIENDELER		164 164 910	151 918 042

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	5 039 383	5 039 383
Sum innskutt egenkapital		5 069 383	5 069 383
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		156 048 479	144 481 804
Sum opptjent egenkapital		156 048 479	144 481 804
Sum egenkapital	6	161 117 862	149 551 187
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7		
Annen kortsiktig gjeld	5, 8	3 047 048	2 366 855
Sum kortsiktig gjeld		3 047 048	2 366 855
Sum gjeld		3 047 048	2 366 855
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		164 164 910	151 918 042



Årsregnskap 2018

Roinest Invest AS

Org.nr.: 988 987 948

Utarbeidet av:
NRP Procurator 



Roiner Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	1 496 292	1 409 605
Sum driftskostnader		1 496 292	1 409 605
Driftsresultat		-1 496 292	-1 409 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt utbytte		340 000	4 213 351
Mottatt utdeling		1 468 906	0
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		12 270 933	2 571 870
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	104 723
Annen renteinntekt		590 833	383 510
Annen finansinntekt		722 759	2 008 132
Sum finansinntekter		15 393 431	9 281 585
Tap ved realisasjon av verdipapirer		3 555	167
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	267 216	166 091
Annen rentekostnad	5	23 859	25 041
Valutatap	8	658 634	0
Annen finanskostnad		1 377 201	304 383
Sum finanskostnader		2 330 465	495 682
Resultat av finansposter		13 062 967	8 785 903
Ordinært resultat før skattekostnad		11 566 675	7 376 298
Ordinært resultat		11 566 675	7 376 298
Årsresultat	6	11 566 675	7 376 298
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		11 566 675	7 376 298
Sum overføringer		-11 566 675	-7 376 298



Roinest Invest AS

Balanse

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i deltakerliknet selskap	3	8 009 939	11 427 471
Investeringer i aksjer og aksjefond	3	12 513 082	8 133 582
Sum finansielle anleggsmidler		20 523 020	19 561 053
Sum anleggsmidler		20 523 020	19 561 053
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		17 574 413	0
Sum fordringer		17 574 413	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	3	76 621 363	89 583 860
Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond	3	45 437 365	39 487 094
Sum investeringer		122 058 729	129 070 954
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		4 008 748	3 286 035
Sum bankinnskudd o.l.		4 008 748	3 286 035
Sum omløpsmidler		143 641 889	132 356 989
Sum eiendeler		164 164 910	151 918 042



Roines Invest AS

Balanse

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs		5 039 383	5 039 383
Sum innskutt egenkapital		5 069 383	5 069 383
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		156 048 479	144 481 804
Sum opptjent egenkapital		156 048 479	144 481 804
Sum egenkapital	6	161 117 862	149 551 187
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær	5	2 388 414	2 366 855
Annen kortsiktig gjeld	8	658 634	0
Sum kortsiktig gjeld		3 047 048	2 366 855
Sum gjeld		3 047 048	2 366 855
Sum egenkapital og gjeld		164 164 910	151 918 042

Oslo, 12.06.2019
Styret i Roines Invest AS


Nils Gabriel Andresen
styreleder



Roines Invest AS

Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering 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 ett 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 å være varig. 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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatte utbytter og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Omløpsaksjer er vurdert etter laveste verdis prinsipp pr aksjepost. Dette er en endring fra 2008 da man vurderte investeringene til markedsverdi. Selskapet benytter FIFO - metoden.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Roines Invest AS

Noter 2018

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Det er ingen ansatte i selskapet.

Selskapet er ikke pliktig til å opprette tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 23 125. Honorar for andre tjenester fra revisor utgjør kr 0. Beløpene er inklusiv merverdiavgift.

Note 3 Investeringer

Kortsiktige investeringer

	Kostpris	Markedsverdi	Balansført verdi
Aksjer og aksjefond	76 621 363	104 228 339	76 621 363
Rentebærende fond	45 437 365	47 527 110	45 437 365
Sum	122 058 728	151 755 449	122 058 728

Det er ikke nedskrevet eller reversert tidligere nedskrivninger på kortsiktige investeringer.

Langsiktige investeringer

	Kostpris	Markeds- verdi	Bokført verdi	Uinnkalt kapital
Deltakerlignede selskaper	8 443 249	15 772 048	8 009 939	9 473 488
Aksjer	12 513 082	14 774 463	12 513 082	0
Sum	20 956 331	30 546 511	20 523 021	9 473 488

Resultatført nedskrivning på langsiktige investeringer i 2018 er utgiftsført med kr 433 307. Det er reversert nedskrivning tidligere år med kr 166 091.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Roines Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	120	250,00	30 000
Sum	120		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Andresen Marianne Ebba T	30	25,0	25,0
Birma AS	30	25,0	25,0
Erna AS	30	25,0	25,0
Niga AS	30	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	120	100,0	100,0



Roines Invest AS

Noter 2018

Note 5 Mellomværende med aksjonær

Selskapet har en gjeld til aksjonær ved utgangen av året på kr 2 388 414. Beløpet renteberegnes med den til enhver tid gjeldene skjermingsrente. Det er netto utgiftsført renter i 2018 med kr 21 559.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	30 000	5 039 383	144 481 804	149 551 187
Årets resultat			11 566 675	11 566 675
Pr. 31.12.2018	30 000	5 039 383	156 048 479	161 117 862

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	11 566 675	7 376 298
Permanente forskjeller	-12 653 743	-6 833 327
Endring i midlertidige forskjeller	658 634	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-542 971
Skattepliktig inntekt	-428 435	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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:

	2018	2017	Endring
Avsetninger mv	-658 634	0	658 634
Sum	-658 634	0	658 634
Akkumulert fremførbart underskudd	-13 767 859	-13 339 425	428 435
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-14 426 493	-13 339 425	1 087 069
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-3 173 829	-3 068 068	105 761

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



Roines Invest AS

Noter 2018

Note 8 Valutaterminkontrakter

	Markedsverdi
Fx Swap kontrakt EUR 1.375.000 handelsdato 010218 med innfrielse 050219	-393 868
Fx Swap kontrakt EUR 100.000 handelsdato 121118 med innfrielse 230419	-39 391
FX Forward EUR 900.000 handelsdato 180418 med innfrielse 230419	-225 375
Verdi i Roines Invest sin disfavør	<u>-658 634</u>



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Roines Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Roines Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 11 566 675. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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 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 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret. Medlemmer av Det norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Referens Dokumentnr: C08FH-ECHGF-02EM-30893-JL30D-1M0YIP



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Roinest Invest 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 andre 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 bokførings-skikk i Norge.

Oslo, 12. juni 2019
Deloitte AS

Alf-Anton Eid
statsautorisert revisor

Permet Dokumentnr: ODPH-EEHQ- JOEY-3083- A30D-1M0YP

