



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 346 313
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CI10 MANCO AS
Forretningsadresse: c/o Credo Partners AS
Stortingsgata 22
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 25.05.2016 - 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: Gudmund Schlytter Killi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	21 276	
Sum kostnader		21 276	
Driftsresultat		-21 276	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	
Sum finansinntekter		11	
Netto finans		11	
Ordinært resultat før skattekostnad		-21 264	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-21 264	0
Årsresultat		-21 264	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-21 264	
Totalresultat		-21 264	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-21 264	
Sum overføringer og disponeringer	5	-21 264	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investering i annet foretak i samme konsern		5 746 731	
Sum finansielle anleggsmidler		5 746 731	
Sum anleggsmidler		5 746 731	0
Omløpsmidler			
Varer			
Andre kortsiktige fordringer	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 166	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 166	
Sum omløpsmidler		3 166	0
SUM EIENDELER		5 749 897	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 000 000	
Overkurs		4 746 731	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		5 741 161	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		21 264	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		-21 264	
Sum egenkapital	5	5 719 897	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld	3	30 000	
Sum kortsiktig gjeld		30 000	
Sum gjeld		30 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 749 897	0



Årsregnskap 2016

CI10 ManCo AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 346 313



Årsberetning 2016

CI10 ManCo AS

Virksomhetens art

CI10 ManCo AS er et aksjeselskap der virksomheten er å investere i andre selskaper. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets hovedvirksomhet er å investere i CI 10 BidCo AS, der CI10 ManCo AS eier 4,95% av aksjene. CI 10 BidCo AS sin hovedvirksomhet er å investere i Sysco AS som består av virksomhetsområdene "konsulent og applikasjonsutvikling", "drift og forvaltning", "teknologi og løsninger" og "regnskap og rådgivning".

Selskapet ble stiftet 25. mai 2016. Resultatregnskapet gjelder for perioden fra stiftelse frem til 31 desember 2016.

Selskapet er finansiert med egenkapital. Likviditeten er funnet tilfredstillende.

Driftskostnadene i perioden fremgår av resultatregnskapet, og består i hovedsak av innkjøpte tjenester knyttet til forvaltningen av investeringen. Selskapets årsregnskap viser et resultat på TNOK -21,3 som foreslås overført til udekket tap.

Selskapets styre mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3, bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ikke hatt ansatte i perioden fra stiftelsen frem til regnskapsavleggelsen. Det er således ingenting å kommentere på sykefravær eller ulykker/skader.

Likestilling

Styret består av 1 medlem, hvorav medlemmet er mann.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

07.04.2017

Styret i CI10 ManCo AS

Gudmund Schlytter Killi
styreleder



Resultatregnskap

CI10 ManCo AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	25.05-31.12.2016
Annen driftskostnad	2	21 276
Sum driftskostnader		21 276
Driftsresultat		-21 276
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		11
Resultat av finansposter		11
Ordinært resultat før skattekostnad		-21 264
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0
Ordinært resultat		-21 264
Årsresultat		-21 264
Overføringer		
Overført til udekket tap		21 264
Sum overføringer	5	-21 264



Balanse

CI10 ManCo AS

Eiendeler	Note	31.12.2016
Anleggsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i annet foretak i samme konsern		5 746 731
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 746 731</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 746 731</u>
Omløpsmidler		
Likvider		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 166
Sum likvider		<u>3 166</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 166</u>
Sum eiendeler		<u>5 749 897</u>

CI10 ManCo AS

Side 4



Balanse

CI10 ManCo AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2016
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	4	1 000 000
Overkurs		4 746 731
Annen innskutt egenkapital		-5 570
Sum innskutt egenkapital		5 741 161
Opptjent egenkapital		
Udekket tap		-21 264
Sum opptjent egenkapital		-21 264
Sum egenkapital	5	5 719 897
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	3	30 000
Sum kortsiktig gjeld		30 000
Sum gjeld		30 000
Sum egenkapital og gjeld		5 749 897

07.04.2017

Styret i CI10 ManCo AS

Gudmund Schlytter Killi
styreleder



Noter til årsregnskapet 2016

CI10 ManCo AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 25. Mai 2016, resultatregnskapet viser således ingen sammenlignbare tall for fjoråret, og årets kolonne gjelder for perioden fra stiftelse til 31. desember 2016.

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 et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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 lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Inntekter

Inntekter fra og gevinster /tap på verdipapirer klassifiseres som finansposter. Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdi prinsippet er lagt til grunn for verddivurderingen.

Aksjer og andeler i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Aksjer i datterselskaper og andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Kostprisen reduseres når mottatt utbytte eller konsernbidrag fra datterselskapet overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet etter kjøpet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen med nominell verdi.

CI10 ManCo AS

Side 6



Noter til årsregnskapet 2016

CI10 ManCo AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2016.

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2016. Det er heller ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån til eller stilt garanti på vegne av ledende personer i selskapet.

Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har ingen pensjonsordning.

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetypen (inklusive merverdiavgift):	2016
Lovpålagt revisjon	6 250
Honorar for andre tjenester:	
- utarbeidelse av ligningspapirer og årsregnskap	0
- annen rådgivning	0
Sum	6 250

Honorar til nærstående parter

Tjenester levert av Credo Partners AS:	2016
Forvaltning	0

Note 3 Investering i annet foretak i samme konsern

	Forretnings- Kontor	Eierandel/ Stemmerett	Kostpris/ bokført verdi
CI 10 BidCo AS	Oslo	4,95 %	5 746 731

Det har ikke vært transaksjoner utover ordinært kapitalinnskudd og et mindre lån. Det er ikke stillet garantier eller sikkerhet til fordel for noen av selskapene i konsernet.

Mellomværende med datterselskap og tilknyttet selskap:	Fordring	Gjeld
CI 10 HoldCo AS		30 000



Noter til årsregnskapet 2016

CI10 ManCo AS

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital i selskapet består av:	Antall	Pålydende	Bokført
Antall A-Aksjer	1	1,00	1
Antall B-Aksjer	999 999	1,00	999 999
Sum	1 000 000		1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet ved utgangen av året:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
CI 10 HoldCo AS	1	200 795	20,08 %	100 %
Callami Invest AS		50 000	5,00 %	0 %
Leif Morland		82 000	8,20 %	0 %
Haugaland R2 AS		15 000	1,50 %	0 %
Jon Petter Hjulstad		52 204	5,22 %	0 %
Husfruen AS		100 000	10,00 %	0 %
Vikingstad Invest AS		500 000	50,00 %	0 %
Sum	1	999 999	100,00%	100,00%

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Stiftelse	30 000	0	-5 570	0	24 430
Kapitalnedsettelse	-30 000	0	0	0	-30 000
Kapitaløkning	1 000 000	4 746 731	0	0	5 746 731
Årets resultat	0	0	0	-21 264	-21 264
Egenkapital pr 31.12.2016	1 000 000	4 746 731	-5 570	-21 264	5 719 897



Noter til årsregnskapet 2016

CI10 ManCo AS

Note 6 Skattekostnad

Grunnlag for betalbar skatt	2016
Resultat før skattekostnad	-21 264
Permanente forskjeller:	
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	0
- Inntekter innenfor fritaksmetoden	0
- Andre poster (stiftelseskostnader)	-5 570
Grunnlag for årets skattekostnad	-26 834
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	26 834
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	0
Skattepliktig inntekt	0

Fordeling av skattekostnaden	2016
Betalbar skatt (25%)	0
Endring i utsatt skatt	0
Skattekostnad	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2016
Fordringer	0
Underskudd til fremføring	-26 834
Sum midlertidige forskjeller	-26 834
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 24%/25%	-6 440
Nedvurdering av utsatt skattefordel	6 440
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Storgt. 132, NO-2615 Lillehammer
Postboks 324, NO-2602 Lillehammer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 61 27 01 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i CI10 ManCo AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for CI10 ManCo AS som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også 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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. 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 eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Building a better
working world

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet 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 nødvendige 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.

Lillehammer, 9. mai 2017
ERNST & YOUNG AS

Guttorm S. Gunstad
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - CI10 ManCo AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited