



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 832 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UTP INVEST AS
Forretningsadresse: Leilighet H0602
Storgaten 51A
3126 TØNSBERG

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: Tore Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2017

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, 02.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	26 006	24 435
Sum kostnader		26 006	24 435
Driftsresultat		-26 006	-24 435
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	62 808	14 900
Annen finansinntekt	2		863 196
Verdiøkning markedsbaserte aksjer og andeler	2	79 285	
Sum finansinntekter		142 093	878 096
Verdireduksjon markedsbaserte aksjer og andeler			656 664
Sum finanskostnader			656 664
Netto finans		142 093	221 432
Ordinært resultat før skattekostnad		116 087	196 997
Skattekostnad på ordinært resultat	4	4 420	
Ordinært resultat etter skattekostnad		111 667	196 997
Årsresultat		111 667	196 997
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen egenkapital		-111 667	-196 997
Sum overføringer og disponeringer		-111 667	-196 997



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1	37 250	37 250
Sum varige driftsmidler		37 250	37 250
Sum anleggsmidler		37 250	37 250
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	3 179 636	3 054 194
Sum investeringer		3 179 636	3 054 194
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 880 721	3 348 894
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 880 721	3 348 894
Sum omløpsmidler		6 060 357	6 403 088
SUM EIENDELER		6 097 607	6 440 338
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	500 000	500 000
Overkurs	3	711 992	711 992
Sum innskutt egenkapital		1 211 992	1 211 992
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	4 881 195	5 219 528



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		4 881 195	5 219 528
Sum egenkapital		6 093 187	6 431 520
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	4 420	
Annen kortsiktig gjeld	6		8 818
Sum kortsiktig gjeld		4 420	8 818
Sum gjeld		4 420	8 818
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 097 607	6 440 338



UTP INVEST AS
Org.nr. 957 832 180

Årsrapport 2016

Årsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



UTP Invest AS

Org.nr. 957 832 180

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og lokalisering

Virksomhetsområdet til selskapet er investeringer i aksjer og verdipapirer, samt deltagelse i annen virksomhet. Selskapet er lokalisert på Nøtterøy.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet har i 2016 ikke hatt omsetning utover finansielle transaksjoner. Netto finansavkastning var positiv med NOK 142.000, sammenlignet med positiv på NOK 221.000 året før. Årsresultatet ble redusert med NOK 85.000. Nyinvesteringer i aksjefond utgjør NOK 46.000.

Likviditetsbeholdning var NOK 2,9 mill per 31.12.2016, sammenlignet med NOK 3,3 mill foregående år. I tillegg har selskapet markedsbaserte investeringer på NOK 3,2 mill per 31.12.2016.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 6,1 mill, med en egenkapitalandel på tilnærmet 100 %.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ingen lønnede ansatte og er derfor ikke berørt av lover og forskrifter vedrørende arbeidsmiljøet. Det er ingen kvinner i selskapets styre.

Ytre miljø

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

Nøtterøy, 20. mars 2017

Tore Paulsen
Styreleder/daglig leder



UTP INVEST AS

Org. nr. 957832180

Resultatregnskap	Note	2016	2015
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5	26 006	24 435
Sum driftskostnader		26 006	24 435
DRIFTSRESULTAT		-26 006	-24 435
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	62 808	14 900
Annen finansinntekt	2	0	863 196
Verdøkning markedsbaserte aksjer og andeler	2	79 285	0
Sum finansinntekter		142 093	878 096
Verdireduksjon markedsbaserte aksjer og andeler		0	656 664
Sum finanskostnader			656 664
Netto finansposter		142 093	221 432
Ordinært resultat før skattekostnad		116 087	196 997
Skattekostnad på ordinært resultat	4	4 420	0
ÅRSRESULTAT		111 667	196 997
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen egenkapital		-111 667	-196 997
Sum overføringer og disponeringer		-111 667	-196 997



UTP INVEST AS

Org. nr: 957832180

Balanse pr. 31.12	Note	2016	2015
-------------------	------	------	------

EIENDELER

ANLEGGSMIDLER

Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1	37 250	37 250
Sum varige driftsmidler		37 250	37 250
Sum anleggsmidler		37 250	37 250

OMLØPSMIDLER

Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	3 179 636	3 054 194
Sum investeringer		3 179 636	3 054 194
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 880 721	3 348 894
Sum omløpsmidler		6 060 357	6 403 088
SUM EIENDELER		6 097 607	6 440 338

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	500 000	500 000
Overkurs	3	711 992	711 992
Sum innskutt egenkapital		1 211 992	1 211 992
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	4 881 195	5 219 528
Sum opptjent egenkapital		4 881 195	5 219 528
Sum egenkapital		6 093 187	6 431 520

GJELD

Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	4 420	0
Annen kortsiktig gjeld	6	0	8 818
Sum kortsiktig gjeld		4 420	8 818
Sum gjeld		4 420	8 818
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 097 607	6 440 338

Nøtterøy, den 20.03.2017

Tore Paulsen
Styreleder/daglig leder



UTP Invest AS
Org.nr. 957 832 180

Noter til regnskapet for 2016

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8, god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende.

Markedsbaserte aksjer, fondsandeler, obligasjoner mv

Markedsbaserte aksjer er vurdert i h.h.t markedsverdiprinsippet, dvs til virkelig verdi på balansedagen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Varige driftsmidler

	Maeri
Anskaffelseskost 01.01	37 250
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	37 250
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0
Balanseført verdi 31.12	37 250
Årets ordinære avskrivninger	0

Note 2 Markedsbaserte aksjer

	Kostpris	Bokført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	3 694 466	3 179 636	3 179 636
Akkumulert verdiendring 01.01			-594 115
Akkumulert verdiendring 31.12			-514 830
Årets verdiendring aksjer og andeler, urealisert gevinst			79 285
		2016	2015
Inntektsførte renter av investeringer		46 157	98
Gevinst ved realisasjon av andeler i aksjefond		0	863 196



UTP Invest AS
Org.nr. 957 832 180

Noter til regnskapet for 2016

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	5 000	500 000
Aksjeeier		Aksjer	Eierandel
Tore Paulsen (styreleder/daglig leder)		100	100,0 %

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet og hver aksje teller en stemme.

Spesifikasjon av endring i egenkapitalen:	Aksje-kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	500 000	711 992	5 219 528	6 431 520
Tilleggsutbytte for 2015 vedtatt 25.4.2016			-450 000	-450 000
Årets resultat			111 667	111 667
Sum egenkapital 31.12.	500 000	711 992	4 881 195	6 093 187

Note 4 Skatt

Betalbar skatt	2016	2015
	4 420	0
Grunnlaget for utsatt skattefordel:	2015	2015
Midlertidige forskjeller i varige driftsmidler	16 778	20 973
Fremførbart underskudd	0	14 926
	16 778	35 899
Herav utsatt skattefordel	4 027	8 975
Skattesats	24 %	25 %

I h.h.t GRS for små foretak har selskapet valgt å holde utsatt skattefordel utenfor regnskapet.

Note 5 Lønnskostnader, ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	2016	2015
Daglig leder	0	0
Styre	0	0
Revisor, revisjon (inkl. mva)	12 500	11 250
Revisor, bistand (inkl. mva)	7 500	7 500

Selskapet har ingen lønnede ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 6 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Tore Paulsen eier alle aksjene i selskapet.

Fordring og gjeld per 31.12:	2016	2015
Kortsiktig gjeld til aksjonær	0	1 095
Kortsiktig gjeld til aksjonærens nærstående	0	7 723



Revisjonsfirmaet
Tom Christoffersen AS
Kilengaten 15, 3117 Tønsberg

Til generalforsamlingen i
UTP Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert UTP Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 111.667. 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, som består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke på 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.

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.

Telefoner:
33 00 48 80
911 06 500

E-post:
tom@tomcon.no

Bank:
DNB
7177.05.36000

Org.nr:
880 292 862 mva

Medlem av:
Revisorforeningen
Econa



Revisjonsfirmaet
Tom Christoffersen AS
Kilengaten 15, 3117 Tønsberg

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 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 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 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 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.

Tønsberg, 20. mars 2017

Revisjonsfirmaet Tom Christoffersen AS

Tom Christoffersen
Registrert revisor

Telefoner: 33 00 48 80 911 06 500	E-post: tom@tomcon.no	Bank: DNB 7177.05.36000	Org.nr: 880 292 862 mva	Medlem av: Revisorforeningen Econa
--	---------------------------------	--------------------------------------	-----------------------------------	---