



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 999 594
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EMPLOYEE INVESTCO COMMON AS
Forretningsadresse: Kronprinsesse Märthas plass 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Pål Stampe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Honorare	2	98 283	
Annen driftskostnad	2	1 200	26 628
Sum kostnader		99 483	26 628
Driftsresultat		-99 483	-26 628
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 513	498
Sum finansinntekter		1 513	498
Netto finans		1 513	498
Ordinært resultat før skattekostnad		-97 970	-26 130
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-97 970	-26 130
Årsresultat		-97 970	-26 130
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-26 131	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-97 970	-26 131
Sum overføringer og disponeringer		-97 970	-26 131



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	6	24 116 794	24 116 794
Sum finansielle anleggsmidler		24 116 794	24 116 794
Sum anleggsmidler		24 116 794	24 116 794
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	165 859	3 879
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		165 859	3 879
Sum omløpsmidler		165 859	3 879
SUM EIENDELER		24 282 653	24 120 673
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,5	2 794 531	2 794 531
Beholdning av egne aksjer	3,5		-17 381
Overkurs	3,5		21 322 272
Sum innskutt egenkapital		2 794 531	24 099 422
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3,5	21 280 282	-132 619
Udekket tap	3,5		26 130
Sum opptjent egenkapital		21 280 282	-158 749



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		24 074 813	23 940 673
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 544	
Kortsiktig konserngjeld		203 296	150 000
Annen kortsiktig gjeld			30 000
Sum kortsiktig gjeld		207 840	180 000
Sum gjeld		207 840	180 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 282 653	24 120 673



Employee InvestCo Common AS

Årsberetning og årsregnskap

2019



ÅRSBERETNING 2019

Selskapets virksomhet

Employee InvestCo Common AS ("Employee InvestCo Common") ble stiftet 9. november 2017.

Selskapet ble opprettet i forbindelse med aksjeincentivprogrammet for styremedlemmer, ledelse og ansatte i Nordic Trustee Holding konsern og har følgende vedtekstfestede formål: "Selskapets virksomhet er å investere i og eie finansielle instrumenter i Nordic Trustee Holding III AS og alt som står i forbindelse med dette».

Selskapet har forretningskontor og drives fra lokalene til Nordic Trustee AS i Kronprinsesse Märthas Plass 1, Oslo.

Employee InvestCo Common har ingen ansatte.

Selskapets virksomhet anses ikke å forurense det ytre miljø.

Resultat og balanse mv.

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift og det bekreftes at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

Resultatregnskapet viser et resultat etter skatt på NOK -97 970.

Disponering av årets resultat

Styret foreslår at det for 2019 ikke utbetales utbytte.

Årets resultat etter skatt NOK -90 970 foreslås disponert som følger:

<u>Overført til / (fra) annen egenkapital</u>	<u>NOK</u>	<u>- 90 970</u>
Sum	NOK	-90 970

Oslo, 4. mars 2020

I styret for Employee InvestCo Common AS

Pål Stampe
Styrets leder

Tor H. Smedsrud
Tor Herman Smedsrud
Styremedlem



Employee Investco Common AS

RESULTATREGNSKAP

		2019	9.11.2017-31.12.2018
Alle beløp i NOK			
DRIFTSKOSTNADER			
Honorarer	(2)	98 283	-
Andre driftskostnader		1 200	26 628
SUM DRIFTSKOSTNADER		99 483	26 628
DRIFTSRESULTAT FØR FINANSPOSTER		-99 483	-26 628
FINANSPOSTER			
Finansinntekter		1 513	498
RESULTAT AV FINANSPOSTER		1 513	498
ÅRSRESULTAT FØR SKATT		-97 970	-26 131
SKATTEKOSTNADER			
Skattekostnad	(4)	-	-
SUM SKATTEKOSTNADER		-	-
ÅRSRESULTAT ETTER SKATT		-97 970	-26 131
DISPOSISJONER			
Overført til / (fra) annen egenkapital		-97 970	-26 131

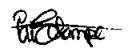



Employee Investco Common AS

BALANSE 31.12

Alle beløp i NOK		2019	2018
EIENDELER	NOTER		
ANLEGGSMIDLER			
Aksjer og andeler	(6)	24 116 794	24 116 794
SUM ANLEGGSMIDLER		24 116 794	24 116 794
OMLØPSMIDLER			
Kasse og bank	(7)	165 859	3 879
SUM OMLØPSMIDLER		165 859	3 879
SUM EIENDELER		24 282 653	24 120 673
GJELD OG EGENKAPITAL			
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	(3, 5)	2 794 531	2 794 531
Egne aksjer	(3, 5)	-	-17 381
Annen egenkapital	(3, 5)	21 280 282	21 163 523
SUM EGENKAPITAL		24 074 813	23 940 673
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 544	-
Annen kortsiktig gjeld		203 296	180 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		207 840	180 000
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		24 282 653	24 120 673

Oslo, 4. mars 2020


Pål Stampe
Styrets leder


Tor Herman Smedsrud
Styremedlem



Employee InvestCo Common AS Noter til årsregnskapet for 2019

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

Alle beløp i NOK.

NOTE 1 - Regnskapsprinsipper

Klassifisering og vurdering av balanseposter.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler skal vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % i 2019 (22% i 2018) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Pensjoner

Selskapet har ingen ansatte, og følgelig ingen pensjonsutgifter.

NOTE 2 – Andre driftskostnader

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2019.

Det er kostnadsført følgende honorar (ekskl. mva) til selskapets revisor:

	2019	2018
Lovpålagt revisjon	19 375	0
<u>Ikke revisjonsrelaterte tjenester</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet:	19 375	0



NOTE 3 - Aksjekapital

Selskapets aksjekapital utgjorde pr. 31.12.2019 NOK 2 794 531, fordelt på 2 794 531 aksjer, hver pålydende NOK 1,00. Det er 2 794 530 A-aksjer og 1 B-aksje.

Største aksjonærer:

- Cato A. Holmsen, konsernsjef i Nordic Trustee Holding AS, eier (via direkte og indirekte eierskap) 48% av aksjene i selskapet
- Altor Fund IV (NO. 1) AB og Altor Fund IV (NO. 2) AB eier tilsammen 19% av selskapet
- Ingen av de øvrige aksjonærene eier over 5% av aksjene i selskapet

NOTE 4 – Skatt

	2019	2018	
Grunnlag for skattekostnad			
Resultat før skatt	-97 970	-26 130	
Permanente forskjeller	-	-	
Endring i underskudd og godtgjørelse til fremføring			
Skattepliktig inntekt	-97 970	-26 130	
Betalbar skatt	-	-	
Fordeling av skattekostnaden			
Betalbar skatt (22% av gr.laget for betalbar skatt i resultatregnskapet)	-	-	
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-	-	
Skattekostnad	-	-	
Betalbar skatt i balansen			
Betalbar skatt i skattekostnaden	-	-	
Betalbar skatt i balansen	-	-	
Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel			
	2019	2018	Endring
Netto midlertidige forskjeller	-	-	-
Underskudd og godtgjørelse til fremføring	-124 099	-26 129	97 970
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-124 099	-26 129	97 970
Utsatt skatt/skattefordel	-27 302	-5 748	21 553
Ikke oppført utsatt skattefordel	27 302	5 748	-21 553
Utsatt skatt/(skattefordel) i regnskapet	-	-	-



NOTE 5 – Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	2 794 531	-17 381	21 163 523	23 940 673
Salg av egne aksjer		17 381	214 729	232 110
Årets resultat			-97 970	-97 970
Egenkapital pr 31.12.2019	2 794 531	0	21 280 283	24 074 814

NOTE 6 – Aksjer og andeler

Selskapet har følgende aksjeinnehav:

Navn	Forretningsadresse	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12.2019
Nordic Trustee Holding III AS	Oslo	<10%	24 116 794
Sum			24 116 794

NOTE 7 – Bankinnskudd

Det er ingen budne midler.



Til generalforsamlingen i Employee InvestCo Common AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Employee InvestCo Common AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende 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 konkluderer 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et



Uavhengig revisors beretning - Employee InvestCo Common AS

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 avviklet.

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.

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

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 4. mars 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor