



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 434 071
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROMANIA INVEST AS
Forretningsadresse: Sagveien 23C
0459 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Bdo AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2017

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, 30.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		13 000	198 758
Sum inntekter		13 000	198 758
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	507 445	1 080 262
Sum kostnader		507 445	1 080 262
Driftsresultat		-494 445	-881 504
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			165 011
Annen finansinntekt		163 881	186 045
Sum finansinntekter		163 881	351 056
Nedskrivning av finansielle eiendeler		130 090	2 644 422
Annen rentekostnad		229	141
Annen finanskostnad		418 677	-389 894
Sum finanskostnader		548 996	2 254 669
Netto finans		-385 115	-1 903 613
Ordinært resultat før skattekostnad		-879 560	-2 785 117
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-879 560	-2 785 117
Årsresultat		-879 560	-2 785 117
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-879 560	-2 785 117
Totalresultat		-879 560	-2 785 117
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-879 560	-2 785 117
Sum overføringer og disponeringer		-879 560	-2 785 117



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



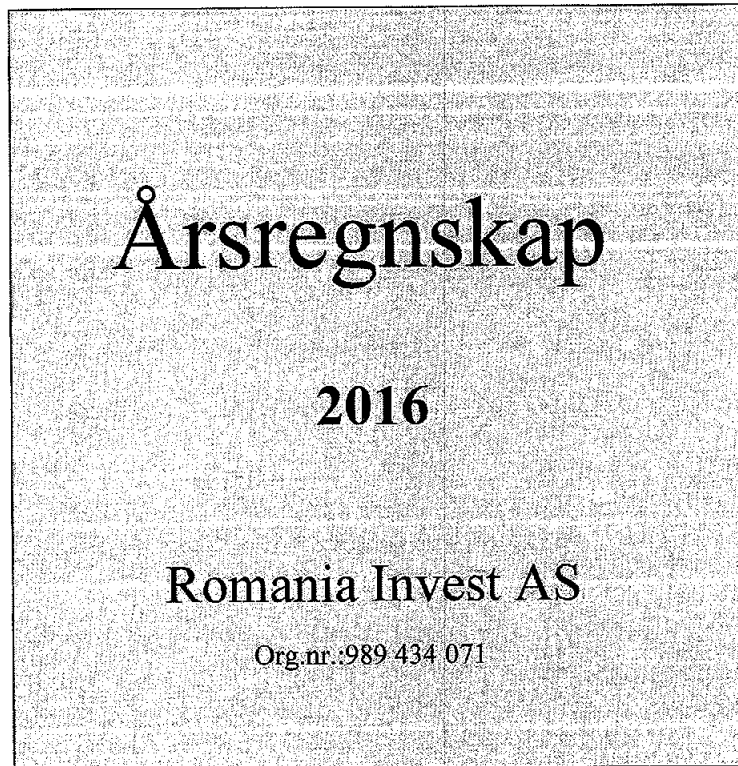
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1	
Investering i annet foretak i samme konsern	3	908 600	1 080 000
Lån til foretak i samme konsern	4		
Andre fordringer	4		2 287 514
Sum finansielle anleggsmidler		908 601	3 367 515
Sum anleggsmidler		908 601	3 367 515
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		54 704	15 990
Sum fordringer		54 704	15 990
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 621 980	8 078 616
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 621 980	8 078 616
Sum omløpsmidler		9 676 684	8 094 606
SUM EIENDELER		10 585 285	11 462 121
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	435 855	435 855
Overkurs	7	8 768 165	8 768 165
Sum innskutt egenkapital		9 204 020	9 204 020



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 331 775	2 211 335
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		1 331 775	2 211 335
Sum egenkapital		10 535 795	11 415 354
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 048	5 444
Annen kortsiktig gjeld		34 442	41 323
Sum kortsiktig gjeld		49 490	46 767
Sum gjeld		49 490	46 767
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 585 285	11 462 121



Handwritten signature

ÅRSREGNSKAP 2016 FOR ROMANIA INVEST AS



Årsberetning 2016
for
Romania Invest AS

1 Selskapet

Romania Invest AS med datterselskaper.

Romania Invest AS er et norskregistrert selskap med hovedkontor i Oslo.

Selskapets formål er investering i og salg av administrasjonstjenester til datterselskaper.

Romania Invest AS eier 100 % av aksjene i ti rumenske datterselskaper. Datterselskapenes formål var kjøp av leiligheter/boliger for videresalg i ferdig regulerte boligprosjekter i Bucuresti, Romania. Alle leiligheter, boder og parkeringsplasser er solgt i 2015. Datterselskapene i Romania er i prosess for å stenges ned.

2 Årsregnskap

Regnskapet viser et underskudd på kroner 879 560 for Romania Invest AS.

Underskuddet i selskapet skyldes i hovedsak nedskrivninger av aksjer i datterselskap i forbindelse med avvikling i Romania samt driftskostnader knyttet til administrasjon og kontor. Selskapets soliditet og likviditetssituasjonen anses som tilfredsstillende.

Styret foreslår at årets underskudd dekkes av annen egenkapital

Reduksjon i annen egenkapital **kr 879 560**

Styret kjenner ikke til forhold, utover det som er beskrevet i årsrapporten, som har betydning for bedømmelsen av det fremlagte årsregnskap.

Styret mener at resultatregnskapet og balansen med tilhørende noter gir god informasjon om periodens virksomhet og selskapets stilling ved regnskapsårets avslutning.

3 Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift legges til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet i samsvar med bestemmelsen i regnskapslovens § 3-3a.

4 Øvrige forhold

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø. Selskapet har ikke ansatte.

Ivar Tollefsen
Styremedlem

Oslo, 12.06.17

Jan Magnus Nordholm
Styreleder



Resultatregnskap			
Romania Invest AS			
	Note	2016	2015
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt		13 000	198 758
Sum driftsinntekter		<u>13 000</u>	<u>198 758</u>
Annen driftskostnad	2	507 445	1 080 262
Sum driftskostnader		<u>507 445</u>	<u>1 080 262</u>
Driftsresultat		<u>-494 445</u>	<u>-881 504</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		0	165 011
Annen finansinntekt		43 373	61 234
Realisert Agio		120 508	124 811
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		130 090	2 644 422
Rentekostnad		229	141
Urealisert Agio		397 350	-389 894
Annen finanskostnad		21 327	0
Resultat av finansposter		<u>-385 115</u>	<u>-1 903 613</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-879 560</u>	<u>-2 785 117</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årsresultat		<u>-879 560</u>	<u>-2 785 117</u>
Overføringer			
Annen egenkapital		0	-2 785 117
Overført fra annen egenkapital		879 560	0
Sum overføringer		<u>-879 560</u>	<u>-2 785 117</u>



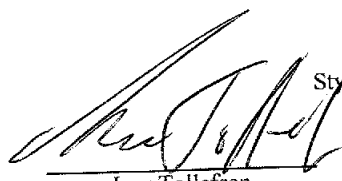
Balanse			
Romania Invest AS			
EIENDELER	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	3	908 600	1 080 000
Andre langsiktige fordringer	4	0	2 287 514
Sum finansielle anleggsmidler		<u>908 600</u>	<u>3 367 515</u>
Sum anleggsmidler		<u>908 600</u>	<u>3 367 515</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		54 704	15 990
Sum fordringer		<u>54 704</u>	<u>15 990</u>
Bankinnskudd og kontanter		9 621 980	8 078 616
Sum omløpsmidler		<u>9 676 684</u>	<u>8 094 606</u>
SUM EIENDELER		<u>10 585 284</u>	<u>11 462 121</u>

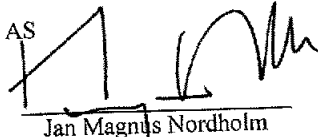
A-T m



Balanse			
Romania Invest AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	435 855	435 855
Overkurs	7	8 768 165	8 768 165
Sum innskutt egenkapital		<u>9 204 020</u>	<u>9 204 020</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 331 775	2 211 335
Sum opptjent egenkapital		<u>1 331 775</u>	<u>2 211 335</u>
Sum egenkapital		<u>10 535 795</u>	<u>11 415 354</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 048	5 444
Annen kortsiktig gjeld		34 441	41 323
Sum kortsiktig gjeld		<u>49 489</u>	<u>46 767</u>
Sum gjeld		<u>49 489</u>	<u>46 767</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>10 585 284</u>	<u>11 462 121</u>

Oslo, 12.06.17
Styret i Romania Invest AS


Ivar Tollefsen
styremedlem


Jan Magnus Nordholm
Styreleder og daglig leder



Noter 2016

Romania Invest AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster der det foreligger slik valgadgang.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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 ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden, da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. All aktivitet i datterselskapene er under avvikling.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til balansedagens kurs.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.



Noter 2016

Romania Invest AS

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

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 25 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 14 750.

Note 3 Investeringer i datterselskaper, tilknyttede selskaper m.v.

Romania Invest AS har eierandeler i følgende datterselskaper og tilknyttede selskaper:
Selskapene er under avvikling.

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel
Bear Project	Bucuresti	100 %
Bear Project Doi	Bucuresti	100 %
Bear Project Trei	Bucuresti	100 %
Bear Project Patru	Bucuresti	100 %
Bear Project Cinci	Bucuresti	100 %
Bear Project Sase	Bucuresti	100 %
Bear Project Sapte	Bucuresti	100 %
Bear Project Opt	Bucuresti	100 %
Bear Project Green	Bucuresti	100 %
Bear Project Blue	Bucuresti	100 %

Note 4 Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2016	2015
Fordring		
Andre kortsiktige fordringer	0	0
Sum fordringer	0	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	0	0
Sum gjeld	0	0

**Noter 2016**

Romania Invest AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
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	-879 560	-2 785 117
Permanente forskjeller	130 090	2 644 901
Endring i midlertidige forskjeller	325 685	-191 172
Skattepliktig inntekt	-423 785	-331 388
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:

	2016	2015	Endring
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	0	389 910	389 910
Fordringer	-14 455 506	-14 519 731	-64 225
Sum	-14 455 506	-14 129 821	325 685
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 434 213	-2 010 428	423 785
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	16 889 719	16 140 249	-749 470
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0

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

**Noter 2016**

Romania Invest AS

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Romania Invest AS pr. 31.12 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	43 585 457	0,01	435 855
Sum	43 585 457	0,01	435 855

Alle aksjer har like rettigheter.

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel
Fredensborg AS	38 292 477	87,88 %
Finstad Invest AS	332 035	0,76 %
Jalland	330 000	0,76 %
Kalleklev	226 518	0,52 %
Roja AS	220 000	0,50 %
Løren Holding AS	170 020	0,39 %
Åmot Installasjon AS	140 000	0,32 %
Jak Holding AS	140 000	0,32 %
Inka AS	118 000	0,27 %
Hansco Invest AS	112 551	0,26 %
Andre aksjonærer	3 494 856	8,02 %
Totalt antall aksjer	43 585 457	100 %

Note 7 Egenkapitalendring

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum
Egenkapital i.l.	435 855	8 768 165	2 211 335	11 415 354
+/- Andre endringer	0	0	0	0
+/- Årets resultat	0	0	-879 560	-879 560
Avsatt utbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.	435 855	8 768 165	1 331 775	10 535 794



BDO AS
Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Romania Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Romania Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, 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 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre 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 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 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.

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 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt driftforutsetningen 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 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, 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.

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 dekning av tap 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 bokføringsskikk i Norge.

Sandnes, 16. juni 2017
BDO AS

Ellen Marie Marvik
statsautorisert revisor