



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 186 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UBON PARTNERS HOLDING AS
Forretningsadresse: Martin Linges vei 25
1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Mørselskap 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: ALPHA FORRETNINGSFØRSEL AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 10.10.2021





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		82 913	9 063
Sum kostnader		82 913	9 063
Driftsresultat		-82 913	-9 063
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7	4 502 843	
Annen renteinntekt		6 743	271
Sum finansinntekter		4 509 586	271
Annen finanskostnad		4 417 880	
Sum finanskostnader		4 417 880	
Netto finans		91 705	271
Ordinært resultat før skattekostnad		8 792	-8 792
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 792	-8 792
Årsresultat		8 792	-8 792
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 792	-8 792
Totalresultat		8 792	-8 792
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		8 792	-8 792
Avsatt til annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer		8 792	-8 792



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	183 006 119	183 006 119
Lån til foretak i samme konsern	7	393 573 205	
Sum finansielle anleggsmidler		576 579 324	183 006 119
Sum anleggsmidler		576 579 324	183 006 119
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	915 037	1 000 271
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		915 037	1 000 271
Sum omløpsmidler		915 037	1 000 271
SUM EIENDELER		577 494 362	184 006 391
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	2 000 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs		9 025 714	
Annen innskutt egenkapital			10 995 714
Sum innskutt egenkapital		11 025 714	11 025 714



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap			8 792
Sum opptjent egenkapital			-8 792
Sum egenkapital	4	11 025 714	11 016 922
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	538 870 674	
Sum annen langsiktig gjeld		538 870 674	
Sum langsiktig gjeld		538 870 674	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			9 063
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		27 597 973	172 980 405
Sum kortsiktig gjeld		27 597 973	172 989 468
Sum gjeld		566 468 648	172 989 468
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		577 494 362	184 006 391



RSM

RSM Norge AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Ubon Partners Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ubon Partners Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 8 792. Årsregnskapet 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening



Revisors beretning 2019 for Ubon Partners Holding AS

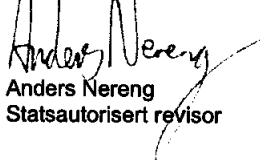


Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringsikk i Norge.

Oslo, 31. august 2020
RSM Norge AS


Anders Nereng
Statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

UBON PARTNERS HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Annen driftskostnad		82 913	9 063
Sum driftskostnader		82 913	9 063
Driftsresultat		-82 913	-9 063
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	7	4 502 843	0
Annen renteinntekt		6 743	271
Annen finanskostnad		4 417 880	0
Resultat av finansposter		91 705	271
Ordinært resultat før skattekostnad		8 792	-8 792
Ordinært resultat		8 792	-8 792
Årsresultat		8 792	-8 792
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		8 792	0
Overført til udekket tap		0	8 792
Sum overføringer		8 792	-8 792



BALANSE

UBON PARTNERS HOLDING AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	183 006 119	183 006 119
Lån til foretak i samme konsern	7	393 573 205	0
Sum finansielle anleggsmidler		576 579 324	183 006 119
Sum anleggsmidler		576 579 324	183 006 119
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	915 037	1 000 271
Sum omløpsmidler		915 037	1 000 271
Sum eiendeler		577 494 362	184 006 391



BALANSE

UBON PARTNERS HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	2 000 000	30 000
Overkurs		9 025 714	0
Annen innskutt egenkapital		0	10 995 714
Sum innskutt egenkapital		11 025 714	11 025 714
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		0	-8 792
Sum opptjent egenkapital		0	-8 792
Sum egenkapital	4	11 025 714	11 016 922
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	7	538 870 674	0
Sum annen langsiktig gjeld		538 870 674	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	9 063
Annen kortsiktig gjeld		27 597 973	172 980 405
Sum kortsiktig gjeld		27 597 973	172 989 468
Sum gjeld		566 468 648	172 989 468
Sum egenkapital og gjeld		577 494 362	184 006 391

Oslo, 31.08.2020

Styret i Ubon Partners Holding AS

Fredrik Halvorsen
styreleder

Odd Johnny Winge
styremedlem

James Daniel Weeks
daglig leder



UBON PARTNERS HOLDING AS

921 186 088

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



UBON PARTNERS HOLDING AS

921 186 088

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I UBON PARTNERS HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2	1 000 000,00	2 000 000
Sum	2		2 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Halvorsens Fabrikk AS	1	50,0	50,0
Illuminati AS	1	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	2	100,0	100,0

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
01.01.2019	30 000		10 995 714	-8 792	11 016 922
Registrering av kapitalforhøyelse	1 970 000	9 025 714	-10 995 714		0
Årets resultat				8 792	8 792
Pr. 31.12.2019	2 000 000	9 025 714	0	0	11 025 714



UBON PARTNERS HOLDING AS

921 186 088

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
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	8 792	-8 792
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-8 792	0
Skattepliktig inntekt	0	-8 792
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-990 625	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	990 625	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-8 792	-8 792
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	8 792	8 792
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
Effekt av endring av skattesats			

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Datterselskap og tilknyttede selskap

	<u>Kontor- kommune</u>	<u>Eier- andel</u>	<u>Anskaffelses kost</u>	<u>Balanseført verdi</u>	<u>Egenkapital*</u>	<u>Resultat*</u>
Datterselskap						
Ubon Partners AS	Bærum	100%	183 000 405	183 000 405	797 114 495	-3 864 138
Ubon Partners Ltd	Kypros	100%	5 714	5 714	16 228 857	25 042 762
Sum			183 006 119	183 006 119		

**UBON PARTNERS HOLDING AS****921 186 088****Note 7 Transaksjoner med nærstående**

	2019	2018
Lån til foretak i samme konsern		
Ubon Partners Ltd	389 070 362	0
Konsernbidrag fra Ubon Partners LTD	4 502 843	0
Sum	393 573 205	0
Langsiktig konserngjeld		
Ubon Partners AS	-242 857 839	0
Whiteout AS	-296 012 835	0
Sum	-538 870 674	0

Langsiktig konserngjeld er ikke renteberegnet i 2019 da de oppstod 31.12.19.

Posten inntekt på investering i datterselskap kr 4 502 843 er konsernbidrag mottatt fra Ubon Partners Ltd.