



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: 31.08.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 27.07.2022





### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	8		
Annen driftskostnad		179 422	82 913
<b>Sum kostnader</b>		<b>179 422</b>	<b>82 913</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-179 422</b>	<b>-82 913</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	7		4 502 843
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	3 953 821	
Annen renteinntekt		1 285	6 743
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 955 106</b>	<b>4 509 586</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	5 406 413	
Annen finanskostnad			4 417 880
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 406 413</b>	<b>4 417 880</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 451 307</b>	<b>91 705</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 630 729	8 792
Avsatt til annen egenkapital			
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	183 006 119	183 006 119
Lån til foretak i samme konsern	7	397 527 026	393 573 205
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>580 533 145</b>	<b>576 579 324</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>580 533 145</b>	<b>576 579 324</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer	7		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	21 885	915 037
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>21 885</b>	<b>915 037</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>21 885</b>	<b>915 037</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>580 555 030</b>	<b>577 494 362</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	2 000 000	2 000 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs		9 025 714	9 025 714
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>11 025 714</b>	<b>11 025 714</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Udekket tap		1 630 729	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 630 729</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>9 394 985</b>	<b>11 025 714</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	543 557 087	538 870 674
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>543 557 087</b>	<b>538 870 674</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>543 557 087</b>	<b>538 870 674</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 984	
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		27 597 973	27 597 973
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>27 602 958</b>	<b>27 597 973</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>571 160 045</b>	<b>566 468 648</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>580 555 030</b>	<b>577 494 362</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 787909

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: ALPHA FORRETNINGSFØRSEL AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 09.10.2021

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 921 186 088  
UBON PARTNERS HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	8		
Annen driftskostnad		179 422	82 913
<b>Sum kostnader</b>		<b>179 422</b>	<b>82 913</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-179 422</b>	<b>-82 913</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	7		4 502 843
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	3 953 821	
Annen renteinntekt		1 285	6 743
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 955 106</b>	<b>4 509 586</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	5 406 413	
Annen finanskostnad			4 417 880
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 406 413</b>	<b>4 417 880</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 451 307</b>	<b>91 705</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 630 729	8 792
Avsatt til annen egenkapital			
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>



Organisasjonsnr: 921 186 088  
UBON PARTNERS HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	183 006 119	183 006 119
Lån til foretak i samme konsern	7	397 527 026	393 573 205
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>580 533 145</b>	<b>576 579 324</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>580 533 145</b>	<b>576 579 324</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer	7		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	21 885	915 037
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>21 885</b>	<b>915 037</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>21 885</b>	<b>915 037</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>580 555 030</b>	<b>577 494 362</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	2 000 000	2 000 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs		9 025 714	9 025 714
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>11 025 714</b>	<b>11 025 714</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Udekket tap		1 630 729	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 630 729</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>9 394 985</b>	<b>11 025 714</b>



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	543 557 087	538 870 674
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>543 557 087</b>	<b>538 870 674</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>543 557 087</b>	<b>538 870 674</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 984	
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		27 597 973	27 597 973
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>27 602 958</b>	<b>27 597 973</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>571 160 045</b>	<b>566 468 648</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>580 555 030</b>	<b>577 494 362</b>



Organisasjonsnr: 921 186 088  
UBON PARTNERS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
8

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



## RESULTATREGNSKAP

### UBON PARTNERS HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Annen driftskostnad		179 422	82 913
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>179 422</b>	<b>82 913</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-179 422</b>	<b>-82 913</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	7	0	4 502 843
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	3 953 821	0
Annen renteinntekt		1 285	6 743
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	5 406 413	0
Annen finanskostnad		0	4 417 880
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 451 307</b>	<b>91 705</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 630 729	8 792
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	8 792
Overført til udekket tap		1 630 729	0
<b>Sum overføringer</b>	<b>4</b>	<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>



## BALANSE

### UBON PARTNERS HOLDING AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	6	183 006 119	183 006 119
Lån til foretak i samme konsern	7	397 527 026	393 573 205
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>580 533 145</b>	<b>576 579 324</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>580 533 145</b>	<b>576 579 324</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	21 885	915 037
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>21 885</b>	<b>915 037</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>580 555 030</b>	<b>577 494 362</b>

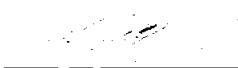
**BALANSE**

## UBON PARTNERS HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	2	2 000 000	2 000 000
Overkurs		9 025 714	9 025 714
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>11 025 714</b>	<b>11 025 714</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-1 630 729	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>9 394 985</b>	<b>11 025 714</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	543 557 087	538 870 674
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>543 557 087</b>	<b>538 870 674</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		4 984	0
Annen kortsiktig gjeld		27 597 973	27 597 973
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>27 602 958</b>	<b>27 597 973</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>571 160 045</b>	<b>566 468 648</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>580 555 030</b>	<b>577 494 362</b>

Oslo, 30.08.2021

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	1 000 000,0	2 000 000
<b>Sum</b>	<b>2</b>		<b>2 000 000</b>

### 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
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>2</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## Note 3 Bankinnskudd

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

## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
01.01.2019	2 000 000	9 025 714	0	11 025 714
Årets resultat			-1 630 729	-1 630 729
<b>Pr. 31.12.2020</b>	<b>2 000 000</b>	<b>9 025 714</b>	<b>-1 630 729</b>	<b>9 394 985</b>



UBON PARTNERS HOLDING AS

921 186 088

## Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 630 729	8 792
Permanente forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-8 792
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 630 729</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-990 625
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	990 625
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 630 729	0	1 630 729
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 630 729	0	-1 630 729
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Note 6 Datterselskap og tilknyttede selskap

	<u>Kontor-</u> <u>kommune</u>	<u>Eier-</u> <u>andel</u>	<u>Anskaffelses</u> <u>kost</u>	<u>Balanseført</u> <u>verdi</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
<b>Datterselskap</b>						
Ubon Partners AS	Bærum	100%	183 000 405	183 000 405	721 669 585	-67 428 413
Ubon Partners Ltd	Kypros	100%	5 714	5 714	26 949 276	2 867 155
<b>Sum</b>			<b>183 006 119</b>	<b>183 006 119</b>		



**UBON PARTNERS HOLDING AS** **921 186 088**

## Note 7 Transaksjoner med nærstående

	2020	2019
<b>Lån til foretak i samme konsern</b>		
Ubon Partners Ltd	397 527 026	393 573 205
<b>Sum</b>	<b>397 527 026</b>	<b>393 573 205</b>
<b>Langsiktig konserngjeld</b>		
Ubon Partners AS	-244 570 518	-242 857 839
Whiteout AS	-298 986 569	-296 012 835
<b>Sum</b>	<b>-543 557 087</b>	<b>-538 870 674</b>

Det er inntektsført renter på lånet mot Ubon Partners Ltd med kr 3 953 821 i 2020 og kostnadsført renter med kr 2 432 679 på lånet mot Ubon Partners AS og med kr 2 973 733 på lånet mot Whiteout AS i 2020.

## Note 8 Lønnskostnader

Ubon Partners Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

## REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 36 219 eks. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 eks. mva.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Ubon Partners Holding 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](http://www.rsmnorge.no)

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Ubon Partners Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 630 729. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 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/revisionsberetninger>

## 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.

Penneo Dokumentnøkkel: H6VPS-ZF8UT-2GD0V-E7QZ0-HH3H-IMDZE



Revisors beretning 2020 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 31. august 2021  
RSM Norge AS

Anders Nereng  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: H6VP5-ZF8UT-2GD0V-E7QZ0-HH73I-IMDZE



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Anders Ivar Nereng

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5999-4-1194192

IP: 62.148.xxx.xxx

2021-08-31 16:12:27Z



Penneo Dokumentnøkklet: H6VP5-ZF8UT-2GD0V-E7QZ0-HHZ3H-IMDZE

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



## RESULTATREGNSKAP

### UBON PARTNERS HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Annen driftskostnad		179 422	82 913
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>179 422</b>	<b>82 913</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-179 422</b>	<b>-82 913</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	7	0	4 502 843
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	3 953 821	0
Annen renteinntekt		1 285	6 743
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	5 406 413	0
Annen finanskostnad		0	4 417 880
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 451 307</b>	<b>91 705</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 630 729	8 792
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	8 792
Overført til udekket tap		1 630 729	0
<b>Sum overføringer</b>	<b>4</b>	<b>-1 630 729</b>	<b>8 792</b>



## BALANSE

### UBON PARTNERS HOLDING AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	6	183 006 119	183 006 119
Lån til foretak i samme konsern	7	397 527 026	393 573 205
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>580 533 145</b>	<b>576 579 324</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>580 533 145</b>	<b>576 579 324</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	21 885	915 037
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>21 885</b>	<b>915 037</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>580 555 030</b>	<b>577 494 362</b>



## BALANSE

### UBON PARTNERS HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	2	2 000 000	2 000 000
Overkurs		9 025 714	9 025 714
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>11 025 714</b>	<b>11 025 714</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-1 630 729	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 630 729</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>9 394 985</b>	<b>11 025 714</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	543 557 087	538 870 674
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>543 557 087</b>	<b>538 870 674</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		4 984	0
Annen kortsiktig gjeld		27 597 973	27 597 973
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>27 602 958</b>	<b>27 597 973</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>571 160 045</b>	<b>566 468 648</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>580 555 030</b>	<b>577 494 362</b>

Oslo, 30.08.2021

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	1 000 000,0	2 000 000
<b>Sum</b>	<b>2</b>		<b>2 000 000</b>

### 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
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>2</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## Note 3 Bankinnskudd

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

## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
01.01.2019	2 000 000	9 025 714	0	11 025 714
Årets resultat			-1 630 729	-1 630 729
<b>Pr. 31.12.2020</b>	<b>2 000 000</b>	<b>9 025 714</b>	<b>-1 630 729</b>	<b>9 394 985</b>



UBON PARTNERS HOLDING AS

921 186 088

## Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 630 729	8 792
Permanente forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-8 792
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 630 729</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-990 625
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	990 625
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 630 729	0	1 630 729
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 630 729	0	-1 630 729
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Note 6 Datterselskap og tilknyttede selskap

	<u>Kontor-</u> <u>kommune</u>	<u>Eier-</u> <u>andel</u>	<u>Anskaffelses</u> <u>kost</u>	<u>Balanseført</u> <u>verdi</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
<b>Datterselskap</b>						
Ubon Partners AS	Bærum	100%	183 000 405	183 000 405	721 669 585	-67 428 413
Ubon Partners Ltd	Kypros	100%	5 714	5 714	26 949 276	2 867 155
<b>Sum</b>			<b>183 006 119</b>	<b>183 006 119</b>		



**UBON PARTNERS HOLDING AS** **921 186 088**

## Note 7 Transaksjoner med nærstående

	2020	2019
<b>Lån til foretak i samme konsern</b>		
Ubon Partners Ltd	397 527 026	393 573 205
<b>Sum</b>	<b>397 527 026</b>	<b>393 573 205</b>
<b>Langsiktig konserngjeld</b>		
Ubon Partners AS	-244 570 518	-242 857 839
Whiteout AS	-298 986 569	-296 012 835
<b>Sum</b>	<b>-543 557 087</b>	<b>-538 870 674</b>

Det er inntektsført renter på lånet mot Ubon Partners Ltd med kr 3 953 821 i 2020 og kostnadsført renter med kr 2 432 679 på lånet mot Ubon Partners AS og med kr 2 973 733 på lånet mot Whiteout AS i 2020.

## Note 8 Lønnskostnader

Ubon Partners Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

## REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 36 219 eks. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 eks. mva.