



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 406 656
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MTI INVESTMENT AS
Forretningsadresse: Kunnskapsparken
Universitetsveien 19
4630 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Trond Randøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 5	581 961	166 320
Sum kostnader		581 961	166 320
Driftsresultat		-581 961	-166 320
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	10	1 397 704	64 335
Sum finansinntekter		1 397 704	64 335
Netto finans		1 397 704	64 335
Ordinært resultat før skattekostnad		815 743	-101 985
Skattekostnad på ordinært resultat	11	175 665	
Ordinært resultat etter skattekostnad		640 078	-101 985
Årsresultat		640 078	-101 985
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	640 078	-101 985
Sum overføringer og disponeringer		640 078	-101 985



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	3 931 078	2 467 484
Lån til foretak i samme konsern	7	4 889 293	2 099 960
Investeringer i aksjer og andeler	8	3 161 812	
Andre fordringer	9	2 566 746	
Sum finansielle anleggsmidler		14 548 929	4 567 444
Sum anleggsmidler		14 548 929	4 567 444
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	314 483	43 000
Sum fordringer		314 483	43 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 023 782	3 615 710
Sum omløpsmidler		5 338 265	3 658 710
SUM EIENDELER		19 887 194	8 226 154
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	3 335 100	2 067 600
Overkurs	3	15 617 415	6 114 415
Sum innskutt egenkapital		18 952 515	8 182 015



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	640 078	
Sum opptjent egenkapital		640 078	
Sum egenkapital		19 592 593	8 182 015
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	175 665	
Sum avsetninger for forpliktelser		175 665	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		175 665	0
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		66 086	
Annen kortsiktig gjeld		52 850	44 139
Sum kortsiktig gjeld		118 936	44 139
Sum gjeld		294 601	44 139
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 887 194	8 226 154
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



MTI Investment AS

Årsrapport for 2015

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Side 1



MTI Investment AS

Årsberetning 2015

MTI Investment AS

Org.nr: 913406656

Adresse: Kunnskapsparken, Gimlemoen 19, 4630 KRISTIANSAND S

Virksomhetens art

MTI Investment AS driver med investering i vekstmarkeder. Selskapet ble stiftet 22. mars 2014, og er lokalisert i Kristiansand.

Utvikling i resultat og stilling

Det er ingen omsetning i selskapet i 2015. Det er inntektsført avkastning på investert kapital under annen finansinntekt.

Årsresultatet viser et overskudd på kroner 640 078,-. Totalkapitalen var ved utgangen av året 19,9 mill kroner. Selskapet var i all hovedsak finansiert med egenkapital pr 31.12.2015.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av selskapets virksomhet og stilling.

Det har ikke inntruffet hendelser etter årsregnskapets slutt som har betydning for vurderingen av årsregnskapet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er avlagt under denne forutsetningen.

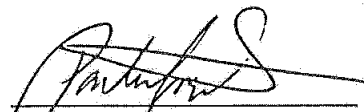
Arbeidsmiljø og likestilling

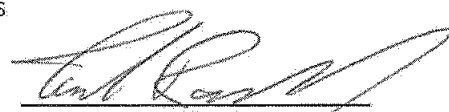
Selskapet har ingen ansatte. Styret består av to menn. Selskapet har som policy at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Kristiansand, 17. juni 2016
Styret for MTI Investment AS


Pontus Engstrøm
styremedlem, daglig leder


Trond Randøy
styreleder

Side 2



MTI Investment AS

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4, 5	<u>581 961</u>	<u>166 320</u>
Driftsresultat		<u>-581 961</u>	<u>-166 320</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	10	<u>1 397 704</u>	<u>64 335</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>815 743</u>	<u>-101 985</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	<u>175 665</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>640 078</u>	<u>-101 985</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	<u>640 078</u>	<u>-101 985</u>

OR



MTI Investment AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i dattersekskap	6	3 931 078	2 467 484
Lån til foretak i samme konsern	7	4 889 293	2 099 960
Investeringer i aksjer og andeler	8	3 161 812	0
Andre fordringer	9	2 566 746	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>14 548 929</u>	<u>4 567 444</u>
Sum anleggsmidler		<u>14 548 929</u>	<u>4 567 444</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	7	<u>314 483</u>	<u>43 000</u>
Sum fordringer		<u>314 483</u>	<u>43 000</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>5 023 782</u>	<u>3 615 710</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 338 265</u>	<u>3 658 710</u>
Sum eiendeler		<u>19 887 194</u>	<u>8 226 154</u>

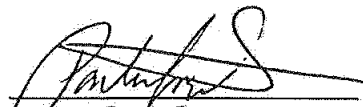


MTI Investment AS

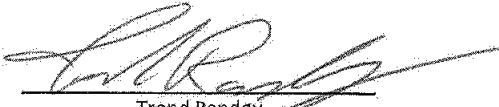
Balanse pr. 31. desember

	Note	2015	2014
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	3 335 100	2 067 600
Overkurs	3	15 617 415	6 114 415
Sum innskutt egenkapital		<u>18 952 515</u>	<u>8 182 015</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	640 078	0
Sum opptjent egenkapital		<u>640 078</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital		<u>19 592 593</u>	<u>8 182 015</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	11	175 665	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>175 665</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Skyldige offentlige avgifter		66 086	0
Annen kortsiktig gjeld		52 850	44 139
Sum kortsiktig gjeld		<u>118 936</u>	<u>44 139</u>
Sum gjeld		<u>294 601</u>	<u>44 139</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 887 194</u>	<u>8 226 154</u>

Kristiansand, 17. juni 2016



Pontus Engstrøm
styremedlem, daglig leder



Trond Randøy
styreleder



MTI Investment AS

Noter til regnskapet for 2015

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og øvrige fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning for forventet tap.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

**MTI Investment AS****Noter til regnskapet for 2015****NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON**

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	11 117	300 kr	3 335 100

Oversikt over de 10 største aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sørlandsforskning AS, (*)	4 817	43,33 %	43,33 %
ADB Invest AB	1 000	9,00 %	9,00 %
Pontus Engström, (**)	533	4,79 %	4,79 %
Heracleum AB	400	3,60 %	3,60 %
Egahult Invest AB	400	3,60 %	3,60 %
Christer Käck AB	370	3,33 %	3,33 %
Gunnar Isaksson	342	3,08 %	3,08 %
Lunde Holding invest AS	300	2,70 %	2,70 %
Øyvind Randøy	270	2,43 %	2,43 %
BJO Invest AS	250	2,25 %	2,25 %
Øvrige	2 435	21,90 %	21,90 %
Sum	11 117	100,00 %	100,00 %

Det er kun en aksjeklasse. Alle aksjene har like rettigheter.

(*) Eies av styrets leder Trond Randøy. (**) Styremedlem og daglig leder.

NOTE 3 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	2 067 600	6 114 415	0	8 182 015
Årsresultat	0	0	640 078	640 078
Kapitalforhøyelser	1 267 500	9 503 000	0	10 770 500
Egenkapital 31.12.	3 335 100	15 617 415	640 078	19 592 593

NOTE 4 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR**Lønnskostnader**

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret. Det er utbetalt refusjon av reisekostnader til daglig leder og medlemmer av styret.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har heller ingen slik ordning etablert.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2015
Revisjon	13 600
Andre tjenester	34 400

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

TR



MTI Investment AS

Noter til regnskapet for 2015

NOTE 5 - TRANSAKSJON NÆRSTÅENDE PARTER

<i>Andre driftskostnader</i>	2015	2014
Kostnadsført kjøp fra Pengaström AB	249 137	0

Selskap eid av daglig leder Pontus Engström. Beløpet er eksklusiv merverdiavgift.

NOTE 6 - DATTERSELSKAP, TILKNYTTET SELSKAP M V

Selskap	Ansk.år	Kontor	Eier- andel	Stemme andel	Resultat 2015	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi 31.12
MTI Investment LTD	2014	Tanzania	90 %	90 %	-407 000	3 358 000	3 931 078

MTI Investment LTD er et investeringsselskap som driver med investerings- og utviklingsaktiviteter i Øst-Afrika, hovedsakelig i Tanzania.

Resultat og egenkapital er omregnet til norske kroner med følgende kursforhold; 1 TZS = 0,003807 NOK.

NOTE 7 - KONSERNMELLOMVÆRENDE

<i>Langsiktig mellomværende datterselskap</i>	2015	2014
Langsiktig lån til MTI Investment LTD	3 931 079	2 099 960
Urealisert valutagevinst lån til MTI Investment LTD	958 214	0
Sum	<u>4 889 293</u>	<u>2 099 960</u>

<i>Kortsiktig mellomværende datterselskap</i>	2015	2014
Opptjent renteinntekt lån til MTI Investment LTD	314 483	43 000
Sum	<u>314 483</u>	<u>43 000</u>

Det ytes lån til datterselskapet MTI Investment LTD som forrentes med 7% p.a. Det er ikke stillet betryggende sikkerhet for lånet.

NOTE 8 - INVESTERINGER I AKSJER OG ANDELER

<i>Spesifikasjon av andre investeringer</i>	2015	2014
Aksjer i Atsoko International AB (eierandel 17,25%)	2 660 041	0
Aksjer i Agrec AB (eierandel 6,17%)	501 771	0
Sum	<u>3 161 812</u>	<u>0</u>

Aksjer er oppført til kostpris.



MTI Investment AS

Noter til regnskapet for 2015

NOTE 9 - ANDRE LANGSIKTIGE FORDRINGER

<i>Spesifikasjon av andre langsiktige fordringer</i>	2015	2014
Lån til Agrec AB	2 175 185	0
Lån til Switch AB (Zanrec Plastics Co Ltd)	329 061	0
Urealisert valutagevinst utlån	62 500	0
Sum	<u>2 566 746</u>	<u>0</u>

NOTE 10 - ANNEN FINANSINNTEKT

<i>Spesifikasjon av annen finansinntekt</i>	2015	2014
Renteinntekt lån datterselskap MTI Investment LTD	271 483	43 000
Annen renteinntekt	40 522	10 236
Realisert valutagevinst	64 985	0
Urealisert valutagevinst	1 020 714	0
Annen finansinntekt	0	11 099
Sum	<u>1 397 704</u>	<u>64 335</u>

NOTE 11 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2015	2014
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-14 053	
Endring utsatt skatt	189 718	0
Årets totale skattekostnad	<u>175 665</u>	<u>0</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	815 743	-101 985
Endring i midlertidige forskjeller	-1 020 714	0
Årets skattegrunnlag	<u>-204 971</u>	<u>-101 985</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2015	2014
Utestående fordringer	1 020 714	0
Sum	<u>1 020 714</u>	<u>0</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-318 055</u>	<u>-113 084</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	702 659	-113 084
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-113 084
Sum	<u>702 659</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (25% for i år, 27% for i fjor)	175 665	0



Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
MTI Investment AS

REVISORS BERETNING FOR 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for MTI Investment AS som viser et overskudd på kroner 640 078,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler om god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatenes utarbeidelse av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til MTI Investment AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler om god regnskapsskikk i Norge.



Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

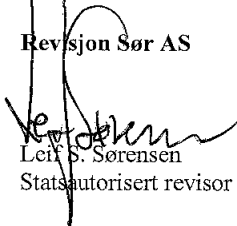
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til attestasjonsstandard ISAE 3000, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversikkelig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand, 17. juni 2016

Revisjon Sør AS



Leif S. Sørensen
Statsautorisert revisor