



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 621 224
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CICO INVEST III AS
Forretningsadresse: Vestsidvegen 363
5357 FJELL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Møgster Management AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 08.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	11 531	6 406
Sum kostnader		11 531	6 406
Driftsresultat		-11 531	-6 406
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 000 001	5 200 000
Sum finansinntekter		6 000 001	5 200 000
Annen finanskostnad			69
Sum finanskostnader			69
Netto finans		6 000 001	5 199 931
Ordinært resultat før skattekostnad		5 988 470	5 193 525
Skattekostnad på ordinært resultat	7	38 633	35 839
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 949 837	5 157 686
Årsresultat	6	5 949 837	5 157 686
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 949 837	5 157 686
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		5 000 000	5 200 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		949 837	-42 314
Sum overføringer og disponeringer		5 949 837	5 157 686



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	784 970	784 970
Sum finansielle anleggsmidler		784 970	784 970
Sum anleggsmidler		784 970	784 970
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	6 000 000	5 200 000
Sum fordringer		6 000 000	5 200 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		50 001	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 001	
Sum omløpsmidler		6 050 001	5 200 000
SUM EIENDELER		6 834 971	5 984 970
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	251 464	201 464
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs		374 209	374 209
Sum innskutt egenkapital		625 673	575 673



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 093 328	143 491
Sum opptjent egenkapital		1 093 328	143 491
Sum egenkapital	6	1 719 001	719 164
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	41 400	37 440
Sum avsetninger for forpliktelser		41 400	37 440
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		41 400	37 440
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	34 656	24 949
Utbytte		5 000 000	5 168 328
Annen kortsiktig gjeld		39 914	35 089
Sum kortsiktig gjeld		5 074 570	5 228 366
Sum gjeld		5 115 970	5 265 806
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 834 971	5 984 970



Årsregnskap

2017

Cico Invest III AS

Org.nr.:914 621 224



RESULTATREGNSKAP

CICO INVEST III AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	4	11 531	6 406
Sum driftskostnader		11 531	6 406
Driftsresultat		-11 531	-6 406
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		6 000 001	5 200 000
Annen finanskostnad		0	69
Resultat av finansposter		6 000 001	5 199 931
Ordinært resultat før skattekostnad		5 988 470	5 193 525
Skattekostnad på ordinært resultat	7	38 633	35 839
Ordinært resultat		5 949 837	5 157 686
Årsresultat	6	5 949 837	5 157 686
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		5 000 000	5 200 000
Avsatt til annen egenkapital		949 837	0
Overført fra annen egenkapital		0	42 314
Sum overføringer		5 949 837	5 157 686



BALANSE

CICO INVEST III AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	2	784 970	784 970
Sum finansielle anleggsmidler		784 970	784 970
Sum anleggsmidler		784 970	784 970
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	5	6 000 000	5 200 000
Sum fordringer		6 000 000	5 200 000
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		50 001	0
Sum omløpsmidler		6 050 001	5 200 000
Sum eiendeler		6 834 971	5 984 970



BALANSE

CICO INVEST III AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	251 464	201 464
Overkurs		374 209	374 209
Sum innskutt egenkapital		625 673	575 673
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 093 328	143 491
Sum opptjent egenkapital		1 093 328	143 491
Sum egenkapital	6	1 719 001	719 164
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	7	41 400	37 440
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	7	34 656	24 949
Utbytte		5 000 000	5 168 328
Annen kortsiktig gjeld		39 914	35 089
Sum kortsiktig gjeld		5 074 570	5 228 366
Sum gjeld		5 115 970	5 265 806
Sum egenkapital og gjeld		6 834 971	5 984 970

Fjell, 31.05.2018
Styret i Cico Invest III AS


Cissel Algrøy
styreleder



Selskapet har sitt hovedkontor på Storebø.

Selskapets virksomhet har i 2017 vært å eie aksjer i andre selskaper.

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Generelt

Eiendeler bestemt til varig eie klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Aksjer ført som anleggsmidler føres til kostpris. Markedsbaserte aksjer føres som omløpsmidler til markedsverdi

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelsekost og antatt virkelig verdi.

Skatt

Skatte kostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Inntektsføring, investering i og avkastning av investeringer i andre selskaper

Utbytte fra datterselskap regnskapsføres i det samme året som datterselskapet avsetter det. Utbytte regnskapsføres i utgangspunktet som inntekt, men som reduksjon av balanseført verdi hvis utdelingen overstiger opptjente resultater fra tidspunktet for verdsettelse av investeringen. Mottatt utbytte fra datterselskap blir klassifisert som finansinntekt i resultatregnskapet.



Note 2 Aksjer i andre selskaper

Selskapsnavn	antall aksjer	Eierandel%	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat 2017
Cico Invest II AS	60 000	60%	784 970	1 479 044	9 912 610
Sum aksjer i andre selskap			784 970		



Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CICO INVEST III AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	201 464	1,2482	251 464
Sum	201 464		251 464

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Cissel Algrøy	201 464	100,0
Totalt antall aksjer	201 464	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Cissel Algrøy	styreleder	201 464

Note 4 Antall ansatte m.m

Selskapet har ingen ansatte. Den daglige drift ivaretas av styrets leder.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Honorar til revisor for revisjon er kostnadsført med kr 11 531 inkl MVA.



Note 5 Fordringer, gjeld nærstående parter

Betales etter nærmere avtale. **2017** **2016**

Kortsiktig fordring på nærstående selskap (utbytte) 6 000 000 5 200 000



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	201 464	374 209	143 491	719 164
Endringer ført mot EK				0
Pr 01.01.2017	201 464	374 209	143 491	719 164
Pr. 01.01.2017	201 464	374 209	143 491	719 164
Kapitalinnskudd	50 000			50 000
Årets resultat			5 949 837	5 949 837
Avsatt utbytte			- 5 000 000	-5 000 000
Pr 31.12.2017	251 464	374 209	1 093 328	1 719 001

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	34 673	24 949
Endring i utsatt skatt	3 960	10 890
Skattekostnad ordinært resultat	38 633	35 839
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 988 470	5 193 525
Permanente forskjeller	-5 844 000	-5 093 731
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	144 470	99 794
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	34 656	24 949
Sum betalbar skatt i balansen	34 656	24 949

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

	2017	2016	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	180 000	156 000	-24 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	180 000	156 000	-24 000
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	41 400	37 440	-3 960



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5002 Bergen

Foretaksregisteret: NO 978 385 387 MVA

Tlf: +47 55 21 30 00

Fax: +47 55 21 30 01

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorförening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i CICO Invest III AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for CICO Invest III AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også 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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- » opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- » vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- » konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- » vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Bergen, 6. juni 2018
ERNST & YOUNG AS

Jørn Knutsen
statsautorisert revisor