



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 192 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPI HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Torbjørn Fauske
Vækerø terrasse 1
0282 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Torbjørn Fauske
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	19 253	18 329
Sum kostnader		19 253	18 329
Driftsresultat		-19 253	-18 329
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59 345	62 321
Sum finansinntekter		59 345	62 321
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		59 345	62 321
Ordinært resultat før skattekostnad		40 092	43 992
Skattekostnad på ordinært resultat	6	9 221	10 524
Ordinært resultat etter skattekostnad		30 871	33 468
Årsresultat		30 871	33 468
Totalresultat		30 871	33 468
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	30 871	33 468
Sum overføringer og disponeringer		30 871	33 468



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	4	318 759	576 008
Sum fordringer		318 759	576 008
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	300 000	300 000
Sum investeringer		300 000	300 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 826 459	3 536 830
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 826 459	3 536 830
Sum omløpsmidler		4 445 218	4 412 838
SUM EIENDELER		4 445 218	4 412 838

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	734 000	734 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		734 000	734 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 694 603	3 663 732
Sum opptjent egenkapital		3 694 603	3 663 732
Sum egenkapital	6	4 428 603	4 397 732
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	9 221	10 524
Annen kortsiktig gjeld		7 394	4 582
Sum kortsiktig gjeld		16 615	15 106
Sum gjeld		16 615	15 106
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 445 218	4 412 838



SPI HOLDING AS
RESULTATREGNSKAP

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Andre driftskostnader	3	19 253	18 329
Driftsresultat		(19 253)	(18 329)
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59 345	62 321
<i>Netto finansposter</i>		59 345	62 321
Ordinært resultat før skattekostnad		40 092	43 992
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(9 221)	(10 524)
Årets resultat		30 871	33 468
<i>Overføringer</i>			
Overført annen egenkapital		30 871	33 468
Avsatt til utbytte		0	0
		30 871	33 468

Org. nr. 889 192 992



SPI HOLDING AS
BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	31.12.2018	31.12.2017
Omløpsmidler			
<i>Andre fordringer</i>	4	318 759	576 008
<i>Aksjer</i>	5	300 000	300 000
<i>Bankinnskudd</i>		3 826 459	3 536 830
<i>Sum omløpsmidler</i>		4 445 218	4 412 838
SUM EIENDELER		4 445 218	4 412 838
EGENKAPITAL OG GJELD			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
<i>Aksjekapital (1 aksjer á kr 734.000)</i>	2	734 000	734 000
<i>Oppført egenkapital</i>			
<i>Annen egenkapital</i>		3 694 603	3 663 732
Sum egenkapital	7	4 428 603	4 397 732
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
<i>Betalbar skatt</i>	6	9 221	10 524
<i>Avsatt utbytte</i>		0	0
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>		7 394	4 582
		16 615	15 106
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 445 218	4 412 838

Oslo, 27. mars 2019

Torbjørn Fauske
Daglig leder/ styrets leder



SPI HOLDING AS Noter til regnskapet for 2018

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Selskapet er et lite foretak i henhold til regnskapsloven og har lagt følgende regnskapsprinsipper for små selskap til grunn ved regnskapsutarbeidelsen.

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 gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor:

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende. Eventuell avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Note nr. 2 - Antall aksjer, aksjeeiere, m.v.

Selskapets aksjekapital er pr 31.12.18 på kr 734.000, bestående av en aksjeklasse. Vedtektene inneholder ingen stemmerettsbegrensninger.

Selskapets aksjonær er:	Antall aksjer		
Torbjørn Fauske	1	100 %	Daglig leder/ styrets leder

Note nr. 3 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, m.v.

Det var ingen ansatte i 2018.

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til daglig leder, eller honorar til styret i 2018.

Revisjonshonorar utgjør kr 10.875 og annen bistand kr 4.750 i 2018. Beløpene er inkl. mva.

Note nr. 4 - Andre fordringer

Fordring på Hartmann AS pr 31.12.18 på kr 318.759, inkl kr 11.286 i årets renter. Fordringen nedbetales iht låneavtale. Renteberegning etter Nibor 3mnd +1%.



SPI HOLDING AS Noter til regnskapet for 2018

Note nr. 5 - Aksjer

Aksjer i andre selskaper:	Antall aksjer	Eierandel	Kostpris 31.12.18	Bokf. Verdi 31.12.18
Oncoinvent AS	30 000	0,39 %	300 000	300 000

Aksjene er bokført til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi pr 31.12.18.

Note nr. 6 - Skattekostnad

Det foreligger ingen midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i regnskapet.

Skattemessig resultat fremkommer som følger:

	2018	2017
Resultat før skattekostnad	40 092	43 992
Permanente forskjeller	0	(144)
Årets skattegrunnlag	40 092	43 848
Betalbar skatt, 23% (24% 2017)	9 221	10 524

Årets skattekostnad fremkommer som følger:

Årets betalbare skatt	9 221	10 524
Sum skattekostnad i regnskapet	9 221	10 524

Note nr. 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.17	734 000	3 663 732	4 397 732
Årets resultat		30 871	30 871
Egenkapital pr 31.12.18	734 000	3 694 603	4 428 603



Til generalforsamlingen i
SPI Holding AS

BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: aj@bhl.no
Internett: www.bhl.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Arve Aanes Johansen

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SPI Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 30 871. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 2018, 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 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 er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon,



A member of
Nexia
international

BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word NEMAI) are not part of a worldwide partnership. Member firms of the Nexia International network are independently owned and operated. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trade mark NEXIA INTERNATIONAL, NEMAI and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under license. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit www.nexia.com.



verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 årsregnskapet, 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, 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 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 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.

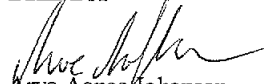
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om 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.

Sandvika, 27. mars 2019

BHL DA


Arve Aanes Johansen
Statsautorisert revisor