



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 516 052
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SP CAPITAL 5 AS
Forretningsadresse: c/o Investire AS
Fritzners gate 2
0264 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Erich Alexander Selvaag Holte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2020

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 17 938 | 118 003 |
| Sum kostnader | | 17 938 | 118 003 |
| Driftsresultat | | -17 938 | -118 003 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 4 | 10 766 | -122 203 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 41 321 |
| Annen finanskostnad | | 42 460 | |
| Sum finanskostnader | | 53 226 | -80 882 |
| Netto finans | | -53 226 | 80 882 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -71 164 | -37 121 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -71 164 | -37 121 |
| Årsresultat | | -71 164 | -37 121 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 7 | -71 164 | -37 121 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -71 164 | -37 121 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 120 516 | 131 282 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 120 516 | 131 282 |
| Sum anleggsmidler | | 120 516 | 131 282 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum omløpsmidler | | 0 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 120 516 | 131 282 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 7 | 3 572 680 | 3 572 680 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 672 680 | 3 672 680 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | -5 342 114 | -5 270 950 |
| Sum opptjent egenkapital | | -5 342 114 | -5 270 950 |
| Sum egenkapital | 3 | -1 669 434 | -1 598 270 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 1 789 950 | 1 729 552 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 789 950 | 1 729 552 |
| Sum gjeld | | 1 789 950 | 1 729 552 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 120 516 | 131 282 |



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|-----------------|
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | <u>17 938</u> | <u>118 003</u> |
| Driftsresultat | | <u>-17 938</u> | <u>-118 003</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 4 | 10 766 | -122 203 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 0 | 41 321 |
| Annen finanskostnad | | <u>42 460</u> | <u>0</u> |
| Netto finansposter | | <u>-53 226</u> | <u>80 882</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>-71 164</u> | <u>-37 121</u> |
| Årsresultat | | <u>-71 164</u> | <u>-37 121</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 7 | <u>-71 164</u> | <u>-37 121</u> |



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|------|----------------|----------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | <u>120 516</u> | <u>131 282</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>120 516</u> | <u>131 282</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>120 516</u> | <u>131 282</u> |
| Sum eiendeler | | <u>120 516</u> | <u>131 282</u> |



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 5, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 7 | <u>3 572 680</u> | <u>3 572 680</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>3 672 680</u> | <u>3 672 680</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 7 | <u>-5 342 114</u> | <u>-5 270 950</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-5 342 114</u> | <u>-5 270 950</u> |
| Sum egenkapital | 3 | <u>-1 669 434</u> | <u>-1 598 270</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | <u>1 789 950</u> | <u>1 729 552</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>1 789 950</u> | <u>1 729 552</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 789 950</u> | <u>1 729 552</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>120 516</u> | <u>131 282</u> |

Oslo, 12. mars 2020

Erich A Selvaag Holte
styreleder



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Noter til regnskapet for 2019

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

NOTE 2 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019.

Verken ledelse eller styret har mottatt lønn eller annen godtgjørelse fra selskapet.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

| | 2019 |
|---|---------------|
| Revisjon | 5 344 |
| Utarbeidelse av skattemeldinger, årsregnskap mv | 12 594 |
| Sum | <u>17 938</u> |

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

NOTE 3 - USIKKERHET OM FORTSATT DRIFT

Fortsatt drift er sikret gjennom finansiering fra morselskap.



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Noter til regnskapet for 2019

NOTE 4 - AKSJER I ANDRE SELSKAPER

| Selskap | Bokført verdi |
|--------------------------|----------------|
| Surestream Petroleum Ltd | 116 551 |
| SP Capital 2012 AS | 3 965 |
| Sum | <u>120 516</u> |

Selskapet eier 1 327 415 aksjer i Surestream Petroleum Ltd. Markedsverdi er usikker. Selskapet eier også 79 310 aksjer i SP Capital 2012 AS. Aksjene er nedskrevet til ligningsverdi per 31. desember 2018.

NOTE 5 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 85 121 | 1,174798 | 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------------|-----------------|-----------|-------------|
| INVESTIRE INVEST AS | 85 121 | 100 % | 100 % |

NOTE 6 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld til selskap i samme konsern | 1 735 837 | 1 675 983 |
| Lån fra SP Capital II - 6 AS | 22 312 | 21 767 |
| Avsetning for forpliktelser | 27 275 | 27 275 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 526 | 4 526 |
| | <u>1 789 950</u> | <u>1 729 551</u> |

Annen kortsiktig gjeld består av:

SP Capital 1 AS kr 4 526

Avsetning for forpliktelser på kr 27 275 består av:

| | |
|---------------------|----------|
| Stiftelseskostnader | 8 000 |
| Advokathonorar | 18 173 |
| VPS mv | kr 1 102 |



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Noter til regnskapet for 2019

NOTE 7 - EGENKAPITAL

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------|--------------|-----------|-------------------|------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 100 000 | 3 572 680 | -5 270 950 | -1 598 270 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -71 164 | -71 164 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 100 000 | 3 572 680 | -5 342 114 | -1 669 434 |

NOTE 8 - SKATT

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel da det er tvil om selskapet kan utnytte fordelene.

Beregning av årets skattegrunnlag:

| | 2019 | 2018 |
|--|---------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -71 164 | -37 121 |
| Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året | 10 766 | -122 203 |
| Årets skattegrunnlag | -60 398 | -159 324 |

Oversikt over midlertidige forskjeller

| | 2019 | 2018 |
|--|----------|----------|
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -566 272 | -505 874 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -566 272 | -505 874 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -566 272 | -505 874 |
| Sum | 0 | 0 |



Til generalforsamlingen i SP Capital 5 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SP Capital 5 AS' årsregnskap som 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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>

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
Adresse: Tullins gt. 6, NO-0166 Oslo
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Norges Autoriserte Regnskapsføreres Forening

Telefon: +47 22 98 21 20
Internasjonal forbindelse:





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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 12. mars 2020
Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS

Knut Einar Rishovd
Statsautorisert revisor