



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 061 162
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THORSTRAND AS
Forretningsadresse: c/o NRP Business Management AS
Haakon VIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Grete Aasheim Anstice
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	201 140	81 750
Sum kostnader		201 140	81 750
Driftsresultat		-201 140	-81 750
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		117 821	211 363
Annen finansinntekt		200 024	2 351 224
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		2 133 431	-970 344
Sum finansinntekter		2 451 276	1 592 243
Annen finanskostnad		2 247 280	2 531 660
Sum finanskostnader		2 247 280	2 531 660
Netto finans		203 995	-939 417
Ordinært resultat før skattekostnad		2 855	-1 021 167
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-1	156 168
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 856	-1 177 335
Årsresultat		2 856	-1 177 335
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	2 856	-1 177 335
Sum overføringer og disponeringer		2 856	-1 177 335



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	3 989 958	
Sum finansielle anleggsmidler		3 989 958	
Sum anleggsmidler		3 989 958	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		5 433	
Sum fordringer		5 433	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	6 533 625	10 530 763
Andre finansielle instrumenter	4, 5	850 800	1 035 800
Sum investeringer		7 384 425	11 566 563
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 412 238	2 364 882
Sum omløpsmidler		9 802 096	13 931 445
SUM EIENDELER		13 792 055	13 931 445
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	1 000 000	1 000 000
Overkurs	7	9 105 881	9 105 881



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		10 105 881	10 105 881
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 670 839	3 667 983
Sum opptjent egenkapital		3 670 839	3 667 983
Sum egenkapital		13 776 720	13 773 864
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 334	1 412
Betalbar skatt	3		156 168
Sum kortsiktig gjeld		15 334	157 580
Sum gjeld		15 334	157 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 792 055	13 931 445
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Årsberetning 2016 for Thorstrand AS

Virksomhetens art og lokalisering

Thorstrand AS driver med investeringer i verdipapirer, samt alt hva som naturlig hører inn under dette. Selskapet holder til i Oslo.

Redegjørelse for årsregnskapet og forslag til anvendelse av overskuddet

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2016 og finansielle stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Det er foretatt en verdijustering av aksjer pr 31.12.2016. Årsregnskapet viser etter dette et overskudd på kr 2.856. Overskuddet er overført til annen egenkapital. Egenkapitalsituasjonen i selskapet er god.

Fortsatt drift

I samsvar med Regnskapsloven §3-3 bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og dette er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Arbeidsmiljø og likestilling

Det er ingen ansatte i selskapet i 2016. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak når det gjelder arbeidsmiljø og likestilling. Selskapets styre har to medlemmer, en mann og en kvinne.

Ytre miljø

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø.

Oslo, 23. juni 2017


Else Pauline Rudler
Styrets leder


Sigurd Vestheim
Styremedlem



Thorstrand AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>201 140</u>	<u>81 750</u>
Driftsresultat		<u>-201 140</u>	<u>-81 750</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		117 821	211 363
Annen finansinntekt		200 024	2 351 224
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		2 133 431	-970 344
Annen finanskostnad		<u>2 247 280</u>	<u>2 531 660</u>
Netto finansposter		<u>203 995</u>	<u>-939 417</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 855</u>	<u>-1 021 167</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>-1</u>	<u>156 168</u>
Årsresultat		<u>2 856</u>	<u>-1 177 335</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>2 856</u>	<u>-1 177 335</u>



Thorstrand AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	<u>3 989 958</u>	<u>0</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 989 958</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 989 958</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>5 433</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>5 433</u>	<u>0</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	<u>6 533 625</u>	<u>10 530 763</u>
Andre finansielle instrumenter	5	<u>850 800</u>	<u>1 035 800</u>
Sum investeringer		<u>7 384 425</u>	<u>11 566 563</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>2 412 238</u>	<u>2 364 882</u>
Sum omløpsmidler		<u>9 802 096</u>	<u>13 931 445</u>
Sum eiendeler		<u>13 792 055</u>	<u>13 931 445</u>




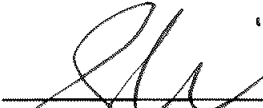
Thorstrand AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	1 000 000	1 000 000
Overkurs	7	9 105 881	9 105 881
Sum innskutt egenkapital		<u>10 105 881</u>	<u>10 105 881</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>3 670 839</u>	<u>3 667 983</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>3 670 839</u>	<u>3 667 983</u>
Sum egenkapital		<u>13 776 720</u>	<u>13 773 864</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		15 334	1 412
Betalbar skatt	3	<u>0</u>	<u>156 168</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>15 334</u>	<u>157 580</u>
Sum gjeld		<u>15 334</u>	<u>157 580</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>13 792 055</u>	<u>13 931 445</u>

Oslo, 23.06.2017


Else Pauline Rudler
Styreleder


Sigurd Vestheim
Styremedlem



Thorstrand AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er mottatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsværdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsværdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Thorstrand AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 2 Ytelser til ledende personer og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse eller andre ytelser til styreleder eller andre nærstående parter

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2016	2015
Revisjon	32 275	22 840
Andre tjenester	2 975	4 760
Sum godtgjørelse til revisor	35 250	27 600

Note 3 Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	2 855	-1 021 167
Permanente forskjeller	-2 106 295	1 599 567
Endring midlertidige forskjeller	-2 659 934	0
Årets skattegrunnlag	-4 763 374	578 400
Årets betalbare skatt	0	156 168
Betalbar skatt i balansen	0	156 168

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2016	2015
Midlertidige forskjeller		
Omløpsmidler	-828 513	-2 659 934
Netto midlertidige forskjeller	-828 513	-2 659 934
Underskudd til fremføring	-4 763 374	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-5 591 887	-2 659 934

Utsatt skatt	-1 342 053	-664 984
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	1 342 053	664 984
Utsatt skatt i balansen	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2016	2015
Betalbar skatt	0	156 168
For mye, for lite avsatt i fjor	-1	0
Sum betalbar skatt	-1	156 168
Endring i utsatt skatt/skattefordel	0	0
Skattekostnad	-1	156 168



Thorstrand AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 4 Investeringer i aksjer og fond

	Anskaff. kost	Markeds- verdi	Periodens verdi- endring	Balansført verdi
Aksjefond	2 000 000	2 169 473	169 473	2 000 000
Obligasjonsfond	1 989 958	2 134 114	144 156	1 989 958
Sum	3 989 958	4 303 587	313 629	3 989 958

Fondene ble anskaffet i 2016.

	Anskaff. kost	Markeds- verdi	Periodens verdi- endring	Balansført verdi
Markedsbaserte aksjer	4 759 247	6 533 625	2 318 431	6 533 625
Sum	4 759 247	6 533 625	2 318 431	6 533 625

Note 5 Andre finansielle instrumenter

	Anskaff. kost	Markeds- verdi	Periodens verdi- endring	Balansført verdi
Obligasjon	1 679 313	850 800	-185 000	850 800
Sum	1 679 313	850 800	-185 000	850 800

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 1.000.000 består av 1.000 aksjer à kr 1.000.

Aksjonærene pr 31.12.2016

Navn	Verv	Type aksjer	Antall aksjer	Eierandel
Else P. Hjort Rudler	Styreleder	A-aksjer	900	90 %
Else P. Hjort Rudler	Styreleder	B-aksjer	100	10 %
Totalt			1 000	100 %

Note 7 Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	1 000 000	9 105 881	3 667 983	13 773 864
Årets resultat	0	0	2 856	2 856
Egenkapital 31.12.2016	1 000 000	9 105 881	3 670 839	13 776 720



Revisjonspartner

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Thorstrand AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Thorstrand AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 856. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 selskapets 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 informasjon i 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 (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 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.

Revisjonspartner AS, Postboks 547 Skøyen, 0214 OSLO - Foretaksnr.: 967645354
Tlf.: +47 23 27 25 80 - Fax.: +47 22 55 52 22
Statsautorisert revisjonsselskap - Medlem av Den norske Revisorforening



Revisjonspartner

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 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.

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 revisjons handlinger 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 revisjons handlinger 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 selskapets 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.



Revisjonspartner

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 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 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, 23. juni 2017

Revisjonspartner AS

Trond Ryland

Statsautorisert revisor