



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 075 411
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORVESTOR IV FEEDER AS
Forretningsadresse: c/o Grant Thornton Management Consulting AS
Bogstadveien 30
0355 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: Grant Thornton Management Consulting AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2019

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2018 for 989075411

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	36 253	40 729
Sum kostnader		36 253	40 729
Driftsresultat		-36 253	-40 729
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	45 676	43 375
Annen renteinntekt		410	
Sum finansinntekter		46 086	43 375
Nedskrivning av finansielle eiendeler		219 323	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 745	3 225
Sum finanskostnader		223 068	3 225
Netto finans		-176 983	40 150
Ordinært resultat før skattekostnad	1	-213 236	-579
Ordinært resultat etter skattekostnad		-213 236	-579
Årsresultat		-213 236	-579
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-213 236	-579
Totalresultat		-213 236	-579
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-213 236	-579
Sum overføringer og disponeringer	5	-213 236	-579



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	829 583	1 048 906
Obligasjoner	6		
Sum finansielle anleggsmidler		829 583	1 048 906
Sum anleggsmidler		829 583	1 048 906
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 858 104	1 880 245
Sum fordringer		1 858 104	1 880 245
Sum omløpsmidler		1 858 104	1 880 245
SUM EIENDELER		2 687 687	2 929 151
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	550 260	550 260
Sum innskutt egenkapital		550 260	550 260
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 137 427	2 350 663
Sum opptjent egenkapital		2 137 427	2 350 663
Sum egenkapital	4	2 687 687	2 900 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			28 228
Sum kortsiktig gjeld			28 228
Sum gjeld		0	28 228
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 687 687	2 929 151



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Norvestor Iv Feeder AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Norvestor Iv Feeder AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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>

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.

BDO AS

Steinar Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Petiteo Dokumentnrøkket:8LE7C-TIMEID-WL40G-YZUBG-NMIXQ-PCNZE



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Steinar Harry Andersen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1359329

IP: 81.166.xxx.xxx

2019-06-27 21:50:19Z



Penneo Dokumentnr: 8LE7O-TMEED-WL4OG-YZUBO-NMIXQ-PCMZE

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap
Norvestor IV Feeder AS
2018



Norvestor IV Feeder AS

Resultatregnskap for perioden 1. januar 2018 til 31. desember 2018

	Note	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	36 253	40 729
<i>Sum driftskostnader</i>		<u>36 253</u>	<u>40 729</u>
Driftsresultat		(36 253)	(40 729)
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	45 676	43 375
Annen renteinntekt		410	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		219 323	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 745	3 225
<i>Resultat av finansposter</i>		<u>(176 983)</u>	<u>40 150</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	1	(213 236)	(579)
Arsresultat		(213 236)	(579)
Overføringer			
Overført til udekket underskudd		0	0
Overført fra annen egenkapital		213 236	579
<i>Sum overføringer</i>	5	<u>(213 236)</u>	<u>(579)</u>



Norvestor IV Feeder AS

Balanse pr. 31. desember 2018

Eiendeler

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	829 583	1 048 906
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		<u>829 583</u>	<u>1 048 906</u>
Sum anleggsmidler		<u>829 583</u>	<u>1 048 906</u>
Andre fordringer		1 858 104	1 880 245
<i>Sum fordringer</i>		<u>1 858 104</u>	<u>1 880 245</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 858 104</u>	<u>1 880 245</u>
Sum eiendeler		<u>2 687 687</u>	<u>2 929 151</u>

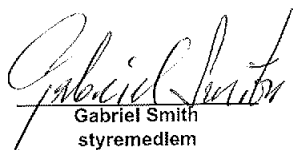


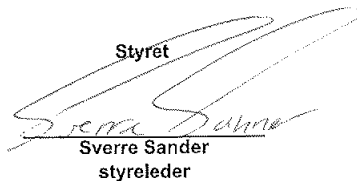
Norvestor IV Feeder AS

Balanse pr. 31. desember 2018

Egenkapital og gjeld

	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	550 260	550 260
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<i>550 260</i>	<i>550 260</i>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 137 427	2 350 663
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		<i>2 137 427</i>	<i>2 350 663</i>
Sum egenkapital	4	2 687 687	2 900 923
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	28 228
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<i>0</i>	<i>28 228</i>
Sum gjeld		0	28 228
Sum egenkapital og gjeld		2 687 687	2 929 151


Gabriel Smith
styremedlem

Styret

Sverre Sander
styreleder


Jan-Georg Hoffmann
styremedlem



Noter til regnskapet

31. desember 2018

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder for små foretak.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt 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 mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid nedskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investering i datterselskap

Datterselskapet er klassifisert som et anleggsmiddel og er bokført til kostpris. Dersom investeringen blir utsatt for ikke-forbigående verdifall vil den nedskrives til virkelig verdi. Nedskrivningen vil bli reversert dersom grunnlaget for den ikke lenger er tilstede. Inntekter fra investeringer blir klassifisert som finansinntekter.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % (2017: 23 %) 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.



1. Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/- skattefordel	0	0
Sum skattekostnad	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skatt	-213 236	-579
Permanente forskjeller	201 907	-16 873
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Årets skattegrunnlag før anvendelse av underskudd til fremføring	-11 329	-17 452
Anvendt / overført underskudd til fremføring	0	0
Årets skattegrunnlag	-11 329	-17 452

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	Endring		
Sum	0	0	0
Underskudd til fremføring	11 329	-1 658 251	-1 646 922
Sum	11 329	-1 658 251	-1 646 922
Beregnet utsatt skatt/- skattefordel(-), 22 % (2017: 23 %)	-13 977	-364 815	-378 792
Bokført utsatt skatt/- skattefordel(-), 22 % (2017: 23 %)	0	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i tråd med unntaksregler for små foretak.

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23 % (2017: 24 %) av resultat før skatt:

	2018	2017
Resultat før skatt (23 %)	-49 044	-139
Permanente forskjeller (23 %)	46 439	-4 050
Effekt av endring i skattesats	0	0
Beregnet skattekostnad	-2 606	-4 189



2. Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og er dermed ikke pliktig til å etablere tjenestepensjon etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Det er verken utbetalt honorar eller gitt lån/sikkerhetsstillelse til styret/daglig leder.

Revisor

Honorar til revisor fordeler seg som følger (alle beløp er oppgitt inkl. mva):

	2018	2017
Lovpålagt revisjon	7 500	18 500
Sum	7 500	18 500

3. Investering i tilknyttet selskap

Opplysninger om investering i tilknyttet selskap som et komplementarinnskudd:

Selskap: Norvestor IV Feeder KS

Forretningskontor: Oslo

Eierandel og stemmeandel: 10%

Resultat for 2018: kr -1.962.630

Bokført egenkapital pr 31.12.18: kr 8.243.312

Andel innskuddsforpliktelse: kr 1 200 000.

Norvestor IV Feeder AS har en rest på sin innskuddsforpliktelse på kr 151 094.

Andelene i Norvestor IV Feeder KS er bokført til virkelig verdi 31.12.18.

4. Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	550 260	0	2 350 663	2 900 923
Kapitalendring				0
Årets resultat			-213 236	-213 236
Utbytte			0	0
Konsernbidrag				0
Egenkapital pr. 31.12	550 260	0	2 137 427	2 687 687



5. Aksjekapitalen og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 019	540	550 260
Sum	1 019	540	550 260

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Norvestor IV Feeder AS hadde 31 aksjonærer pr.31.12.2018.

Oversikt over de største aksjonærene pr. 31.12:

Aksjonær	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lillefoss AS	200	19,63%	19,63%
Varlinvest AS	100	9,81%	9,81%
Torry Pines	100	9,81%	9,81%
Arild S. Smith	80	7,85%	7,85%
Vilsmie AS, Gabriel Smith Styremedlem	80	7,85%	7,85%
Tore Myrholdt	40	3,93%	3,93%
G-Eiendom AS	40	3,93%	3,93%
Sommerfryd Invest AS	40	3,93%	3,93%
AS Sigellien	30	2,94%	2,94%
Calama AS	22	2,16%	2,16%
ELKA AS	21	2,06%	2,06%
Karess AS	21	2,06%	2,06%
Tor Mesøy	21	2,06%	2,06%
Grete Kjølner Hassum	21	2,06%	2,06%
Skagerak Invest AS	21	2,06%	2,06%
Lilly Gulliksen	20	1,96%	1,96%
Jonas AS	20	1,96%	1,96%
Triangel Invest AS	20	1,96%	1,96%
Jan-Georg Hoffmann Invest AS. Jan Hoffmann styremedlem	20	1,96%	1,96%
S.Sanner Holding Co AS. Sverre Sanner. Styrets leder	20	1,96%	1,96%
Largo Invest AS	12	1,18%	1,18%
NC Nor AS	10	0,98%	0,98%
Eiendom og Bedriftsutvikling AS	10	0,98%	0,98%
Helge Kolbeinshavn	10	0,98%	0,98%
Åge Augar Holter	10	0,98%	0,98%
Nils Astrup	10	0,98%	0,98%
Elise Wilhelmsen	10	0,98%	0,98%
Tobech Invest AS	10	0,98%	0,98%
Sum	1 019	100%	100%
Øvrig (eierandel < 1 %)	0	0%	0%
Totalt antall aksjer	1 019	100%	100%

Samtlige styremedlemmer har eierinteresser i selskapet.

6. Mellomværende med Norvestor IV Feeder KS

Fordring til Norvestor IV Feeder KS er i 2018 renteberegnet netto med kr. 45.676 iht normrentesatsen fastsatt av Skattedirektoratet for 2018.