



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 918 687
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAB INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Wigdis Ringard
Stubbsvingen 13B
7036 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Laila Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2017

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			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	-217 180	261 347
Annen driftskostnad	1	204 020	210 748
Sum kostnader		-13 160	472 095
Driftsresultat		13 160	-472 095
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27 754	21 199
Annen finansinntekt		852 806	1 428 065
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			1 162 179
Sum finansinntekter		880 560	2 611 444
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		7 510 274	
Annen rentekostnad		28 258	39 612
Annen finanskostnad		398 629	862 419
Sum finanskostnader		7 937 161	902 030
Netto finans		-7 056 601	1 709 413
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 043 441	1 237 318
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	88 375	-103 634
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 131 816	1 340 952
Årsresultat		-7 131 816	1 340 952
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 131 816	1 340 952
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-7 131 816	1 340 952
Sum overføringer og disponeringer		-7 131 816	1 340 952



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	201 121	289 496
Sum immaterielle eiendeler		201 121	289 496
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	2 010 000	2 010 000
Investeringer i aksjer og andeler		33 006 897	28 971 494
Obligasjoner og andre fordringer		2 803 163	1 740 844
Sum finansielle anleggsmidler		37 820 060	32 722 338
Sum anleggsmidler		38 021 181	33 011 834
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			35 313
Konsernfordringer	4	6 706 351	3 850 596
Sum fordringer		6 706 351	3 885 909
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		21 797 371	32 155 048
Sum investeringer		21 797 371	32 155 048
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	153 592	2 412 910
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		153 592	2 412 910
Sum omløpsmidler		28 657 314	38 453 867
SUM EIENDELER		66 678 494	71 465 700

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 549 320	2 549 320
Overkurs		377 479	377 479
Sum innskutt egenkapital		2 926 799	2 926 799
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,7	61 031 988	68 163 803
Sum opptjent egenkapital		61 031 988	68 163 803
Sum egenkapital		63 958 787	71 090 603
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter			23 880
Annen kortsiktig gjeld	8	2 719 707	351 218
Sum kortsiktig gjeld		2 719 707	375 098
Sum gjeld		2 719 707	375 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		66 678 494	71 465 700



**Årsregnskap 2016
for
TAB INVEST AS**

Foretaksnr. 988918687

Utarbeidet av:
Økonomiservice AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 879



7409 TRONDHEIM



TAB INVEST AS

Årsberetning 2016

1.

Virksomhetens art og hvor den drives

TAB Invest AS er et selskap som har til formål å drive med kjøp og salg av aksjer og fast eiendom, herunder å delta i andre selskap med lignende virksomhet. Selskapets kontorer er i Trondheim.

2. Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

3. Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har ingen ansatte, og leier inn nødvendig kompetanse for å ivareta sine forpliktelser. Det har ikke forekommet skader eller ulykker i løpet av året.

Arbeidsmiljøet ansees som godt, og selskapet ser ingen grunn til å sette i verk spesielle tiltak for kommende år.

Ved ansettelse av medarbeidere vil selskapet sørge for at dette skjer i samsvar med reglene i lov om likestilling mellom kjønnene.

4. Miljørapport

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø.

5. Framtidig utvikling

Det har ikke etter regnskapsårets slutt inntrådt forhold som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet. Styret anser fremtidsutsiktene for selskapet å være gode.

6. Årets resultat og disponeringen

Regnskapet er avsluttet med et underskudd på kr 7 131 816 som foreslås dekket av annen egenkapital.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Trondheim, 28. juni 2017

Thor Brevik
styrets leder/daglig leder

Wigdis Brevik Ringard
styremedlem



TAB INVEST AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	(217 180)	261 347
Annen driftskostnad	1	204 020	210 748
Sum driftskostnader		(13 160)	472 095
DRIFTSRESULTAT		13 160	(472 095)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		0	1 162 179
Annen renteinntekt		27 754	21 199
Annen finansinntekt		852 806	1 428 065
Sum finansinntekter		880 560	2 611 444
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		7 510 274	0
Annen rentekostnad		28 258	39 612
Annen finanskostnad		398 629	862 419
Sum finanskostnader		7 937 161	902 030
NETTO FINANSPOSTER		(7 056 601)	1 709 413
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(7 043 441)	1 237 318
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	88 375	(103 634)
ORDINÆRT RESULTAT		(7 131 816)	1 340 952
ARSRESULTAT		(7 131 816)	1 340 952
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(7 131 816)	1 340 952
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(7 131 816)	1 340 952



TAB INVEST AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	201 121	289 496
Sum immaterielle eiendeler		201 121	289 496
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	2 010 000	2 010 000
Investeringer i aksjer og andeler		33 006 897	28 971 494
Obligasjoner og andre fordringer		2 803 163	1 740 844
Sum finansielle anleggsmidler		37 820 060	32 722 338
SUM ANLEGGSMIDLER		38 021 181	33 011 834
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		0	35 313
Fordringer på konsernselskap	4	6 706 351	3 850 596
Sum fordringer		6 706 351	3 885 909
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		21 797 371	32 155 048
Sum investeringer		21 797 371	32 155 048
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	153 592	2 412 910
SUM OMLØPSMIDLER		28 657 314	38 453 867
SUM EIENDELER		66 678 494	71 465 700



TAB INVEST AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 549 320	2 549 320
Overkurs		377 479	377 479
Sum innskutt egenkapital		2 926 799	2 926 799
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6,7	61 031 988	68 163 803
Sum opptjent egenkapital		61 031 988	68 163 803
SUM EGENKAPITAL		63 958 787	71 090 603
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Skyldig offentlige avgifter		0	23 880
Annen kortsiktig gjeld	8	2 719 707	351 218
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 719 707	375 098
SUM GJELD		2 719 707	375 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		66 678 494	71 465 700

Trondheim, 28. juni 2017

Thor Brevik
styrets leder/daglig leder

Wigdis Brevik Ringard
styremedlem



TAB INVEST AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden, da konsernets størrelse samlet er under maksimalrensene for små foretak.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang.



TAB INVEST AS

Noter 2016

Note 1 - Annen driftskostnad

	I år	I fjor
Lønn	-220 000	260 000
Arbeidsgiveravgift	2 820	1 347
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Totalt	-217 180	261 347

Selskapet kommer ikke inn under reglene gitt i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er derfor ikke etablert slik ordning.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 19 500 inkl. mva. Av dette beløpet gjelder kr 3 000 honorar for bistand.

Det er utbetalt honorar til styret med kr 20 000.

Det er i år tilbakeført lønnskostnad for 2015 med kr 240 000. Tilbakeføringen er klarert med skatteetaten etter at regnskapet for 2015 ble innlevert.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-7 043 441
+ Permanente og andre forskjeller	7 363 420
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	319 980
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	319 980
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	88 375
= Ordinær skattekostnad	88 375
Skattesats i inntektsåret	25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



TAB INVEST AS

Noter 2016

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	838 006	1 157 986
= Grunnlag utsatt skatt	-838 006	-1 157 986
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	838 006	1 157 986
= Grunnlag utsatt skattefordel	838 006	1 157 986
Utsatt skattefordel	201 121	289 497
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	2
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Investeringer i datterselskap

Selskapet eier følgende aksjer i datterselskap:

	Antall aksjer	Bokført verdi	Eierandel/ stemmerett	Egenkapital 31.12	Resultat i året
Peto Eiendom AS	1 000	2 010 000	100 %	3 919 887	3 695 673

Det er gjort følgende transaksjoner mellom selskapene i året:

Transaksjon	Beløp i år	Totalt beløp	Morselskap	Peto Eiendom AS
Lån	2 855 755	6 706 351	Kortsiktig fordring	Kortsiktig gjeld

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I beløpet er inkludert kr 93 i bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12 er kr 0.

Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 1630 aksjer hver pålydende kr 1 564, samlet aksjekapital utgjør kr 2 549 320. Selskapet har kun en aksjeklasse. Selskapets aksjonærer er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Thor Brevik styrets leder/daglig leder	1 611
Lynette Brevik	19



TAB INVEST AS

Noter 2016

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	2 549 320	377 479	68 163 803	71 090 603
Årets resultat			-7 131 816	-7 131 816
Pr 31.12.	2 549 320	377 479	61 031 988	63 958 787

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Beløpet gjelder følgende:

Gjeld til selskapets aksjonærer	kr	2 644 707
Periodisert kostnad	kr	75 000



ALL~REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i TAB Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert TAB Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 7 131 816. 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.

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8801 05 15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



ALL~REVISJON AS

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.

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 avgjøre 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 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 regnskapsestimatene 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.



ALL~REVISJON AS

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 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 bokføringsskikk i Norge.

TRONDHEIM, 28. juni 2017

All Revisjon AS

Per Arne Heltrø
Registrert revisor