



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 687 116
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØBLIKK AS
Forretningsadresse: 6. etasje
Fortunen 4
5013 BERGEN

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: Roy Elsayed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2017

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	17 586	24 500
Sum kostnader		17 586	24 500
Driftsresultat		-17 586	-24 500
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		9 000 000	4 500 000
Annen renteinntekt		775 168	503 283
Sum finansinntekter		9 775 168	5 003 283
Annen rentekostnad		12 236	517
Sum finanskostnader		12 236	517
Netto finans		9 762 932	5 002 766
Ordinært resultat før skattekostnad		9 745 346	4 978 266
Skattekostnad på ordinært resultat	5	251 231	163 021
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 494 115	4 815 245
Årsresultat		9 494 115	4 815 245
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 494 115	4 815 245
Totalresultat		9 494 115	4 815 245
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond			208 500
Utbytte		5 000 000	1 800 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		4 494 115	2 806 745
Sum overføringer og disponeringer		9 494 115	4 815 245



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	455 000	455 000
Andre fordringer	3	13 696 336	14 229 960
Sum finansielle anleggsmidler		14 151 336	14 684 960
Sum anleggsmidler		14 151 336	14 684 960
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	16 431 342	7 247 345
Sum fordringer		16 431 342	7 247 345
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 031 955	5 223 287
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 031 955	5 223 287
Sum omløpsmidler		21 463 297	12 470 632
SUM EIENDELER		35 614 633	27 155 592
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	465 000	465 000
Overkurs		13 897 306	13 897 306
Sum innskutt egenkapital		14 362 306	14 362 306
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital		15 243 498	10 749 383
Sum opptjent egenkapital		15 243 498	10 749 383
Sum egenkapital	2	29 605 804	25 111 689
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	64 800	33 750
Sum avsetninger for forpliktelser		64 800	33 750
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		64 800	33 750
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	220 181	200 146
Utbytte		5 000 000	1 800 000
Annen kortsiktig gjeld	3	723 848	10 007
Sum kortsiktig gjeld		5 944 029	2 010 153
Sum gjeld		6 008 829	2 043 903
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 614 633	27 155 592



Årsregnskap

2016

Sjøblikk AS

Org.nr.:913 687 116



Årsberetning 2016 for Sjøblikk AS

Virksomhetens art

Sjøblikk AS er et selskap der virksomheten omfatter kjøp og salg av aksjer og forvaltning av disse. Selskapet er lokalisert i Bergen kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at regnskapet i seg selv med tilhørende noter og opplysninger i årsberetning gir et rettvisende bilde av selskapets stilling 31.12.2016 og av aktiviteten i året.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er tilstede..

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte og det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak for å bedre arbeidsmiljøet.

Likestilling

Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 1 mann.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Forslag til anvendelse av overskudd eller dekning av tap

Styrets forslag fremgår av årsregnskapet.

Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Bergen, den / / - 2017

Styret i Sjøblikk AS

Roy Elsayed
Enestyre



Resultatregnskap

Sjøblikk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftskostnad	1	17 586	24 500
Sum driftskostnader		17 586	24 500
Driftsresultat		-17 586	-24 500
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		9 000 000	4 500 000
Annen renteinntekt		775 168	503 283
Annen rentekostnad		12 236	517
Resultat av finansposter		9 762 932	5 002 766
Ordinært resultat før skattekostnad		9 745 346	4 978 266
Skattekostnad på ordinært resultat	5	251 231	163 021
Ordinært resultat		9 494 115	4 815 245
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		9 494 115	4 815 245
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	208 500
Avsatt til utbytte		5 000 000	1 800 000
Avsatt til annen egenkapital		4 494 115	2 806 745
Sum overføringer		9 494 115	4 815 245



Balanse

Sjøblikk AS

	Note	2016	2015
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	455 000	455 000
Andre langsiktige fordringer	3	13 696 336	14 229 960
Sum finansielle anleggsmidler		14 151 336	14 684 960
Sum anleggsmidler		14 151 336	14 684 960
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	16 431 342	7 247 345
Sum fordringer		16 431 342	7 247 345
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 031 955	5 223 287
Sum omløpsmidler		21 463 297	12 470 632
Sum eiendeler		35 614 633	27 155 592

**Balanse****Sjøblikk AS**

	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	465 000	465 000
Overkurs		13 897 306	13 897 306
Sum innskutt egenkapital		14 362 306	14 362 306
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 243 498	10 749 383
Sum opptjent egenkapital		15 243 498	10 749 383
Sum egenkapital	2	29 605 804	25 111 689
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	64 800	33 750
Sum avsetning for forpliktelser		64 800	33 750
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	220 181	200 146
Utbytte		5 000 000	1 800 000
Annen kortsiktig gjeld	3	723 848	10 007
Sum kortsiktig gjeld		5 944 029	2 010 153
Sum gjeld		6 008 829	2 043 903
Sum egenkapital og gjeld		35 614 633	27 155 592

Bergen, den / - 2017

Styret i Sjøblikk AS

Roy Elsayed
Enestyre



Noter

Sjøblikk AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for 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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter

Sjøblikk AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Det har ikke vært utbetalt lønn til noen ansatte i løpet av 2016. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon i henhold til lov om tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør	8 363
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med	9 156

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	465 000	13 897 306	10 749 383	25 111 689
Årets resultat			9 494 115	9 494 115
Avsatt utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Pr 31.12.2016	465 000	13 897 306	15 243 498	29 605 804

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sjøblikk AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	15 000	31,00	465 000
Sum	15 000		465 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Roy Elsayed	15 000	100,0
Totalt antall aksjer	15 000	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Roy Elsayed	Daglig leder/styreleder	15 000

Selskapet har fordring på eier på kr 13 696 336,- pr 31.12.2016.

Det er stilt betryggende sikkerhet for lånet.

Lånet nedbetales over 20 år.

Selskapet har en kortsiktig gjeld til eier på 723 848,- pr 31.12.2016.



Noter

Sjøblikk AS

Note 4 Aksjer i tilknyttet selskap

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Reto Invest AS	50,0%	455 000	455 000
Sum		455 000	455 000

Reto Invest AS har samme forretningsadresse som Sjøblikk AS

Årsresultat 2016 for Reto Invest AS er kr 18 663 230,-.

Egenkapital pr 31.12.2016 for Reto Invest AS er kr 1 717 413,-.

Sjøblikk AS har en fordring på Reto Invest AS på kr 7 431 342,-, pr 31.12.2016. Fordringen er renteberegnet for 2016.

I tillegg har selskapet en fordring på Reto Invest AS lik andel av avsatt utbytte i dette selskapet, kr 9 000 000,-.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	220 181	200 146
Endring i utsatt skatt	31 050	-37 125
Skattekostnad ordinært resultat	251 231	163 021
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	9 745 346	4 978 266
Permanente forskjeller	-8 864 623	-4 236 983
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	880 723	741 283
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	220 181	200 146
Sum betalbar skatt i balansen	220 181	200 146

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2016	2015	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	270 000	135 000	-135 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	270 000	135 000	-135 000
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	64 800	33 750	-31 050

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

2016

Side 8



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Pb. 63 Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i SJØBLIKK AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SJØBLIKK AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 9 494 115. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 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 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.

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 konkluderer 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 feil.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisjonsberetning 2016 SJØBLIKK 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 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.

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 regnskapet, 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 regnskapet, 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 regnskapet, 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



Revisjonsberetning 2016 SJØBLIKK AS



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.

Bergen, 15. mai 2017
RSM Norge AS

Ragnar Pettersen
Statsautorisert revisor