



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 891 374 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORVESTOR BUSINESS SERVICES AS
Forretningsadresse: Hieronymus Heyerdahls gate 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Lilly Beate Salvesvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2019

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 588 289	1 551 700
Sum inntekter		1 588 289	1 551 700
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	1 284 555	1 282 512
Sum kostnader		1 284 555	1 282 512
Driftsresultat		303 734	269 188
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7		362
Annen renteinntekt		485	728
Annen finansinntekt	2	390 016	67 616
Sum finansinntekter		0	0
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2		267 985
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	56 885	82 163
Annen rentekostnad			41
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		333 617	-281 483
Ordinært resultat før skattekostnad		637 351	-12 295
Skattekostnad på ordinært resultat	4	56 874	45 148
Ordinært resultat etter skattekostnad		580 477	-57 443
Årsresultat		580 477	-57 443
Totalresultat		580 477	-57 443
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		-57 443
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	580 477	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		580 477	-57 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	1 703 575	1 513 559
Sum finansielle anleggsmidler		1 703 575	1 513 559
Sum anleggsmidler		1 703 575	1 513 559
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Konsernfordringer	2	200 000	
Sum fordringer		200 000	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		667 282	363 062
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		667 282	363 062
Sum omløpsmidler		867 282	363 062
SUM EIENDELER		2 570 857	1 876 621

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	563 649	173 578
Sum opptjent egenkapital		563 649	173 578
Sum egenkapital		663 649	273 578
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	7	1 907 207	1 603 043
Sum kortsiktig gjeld		1 907 207	1 603 043
Sum gjeld		1 907 207	1 603 043
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 570 857	1 876 621



Norvestor Business Services AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2018

Note 1. Regnskaps- og vurderingsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er oppført som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er oppført til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Ved verdistigning foretas oppskrivning inntil opprinnelig kostpris.

Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap regnskapsføres i henhold til kostmetoden.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet, Norvestor Business Services AS, jfr. RL § 3-2, 4. ledd.

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap basert på en individuell vurdering av fordringene. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år klassifiseres som omløpsmidler.

Skatt

Skattekostnad er knyttet til det regnskapsmessige resultatet og består av summen av betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier etter uttigning av skattereduserende midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring.

Note 2. Aksjer i datterselskaper

	Kontorsted	Eierandel/ stemmeandel	Årsresultat 2018	Egenkapital 2018	Kostpris	Bokført verdi
Norvestor V Alpha Feeder AS	Oslo	100 %	9,564	373,306	430,000	373,306
Norvestor V F&F Feeder AS	Oslo	100 %	32,598	658,725	680,000	658,725
Norvestor V Feeder AS	Oslo	100 %	49,330	409,996	330,000	330,000
Norvestor AS (tidl Delta Feeder)	Oslo	100 %	-1,338	70,363	130,000	71,544
Norvestor VI F&F Feeder AS	Oslo	100 %	118,404	339,497	135,000	135,000
Norvestor VI Feeder AS	Oslo	100 %	63,051	203,761	135,000	135,000
				<u>2,055,648</u>	<u>1,840,000</u>	<u>1,703,575</u>

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Avsatt utbytte:

	2018
Norvestor V F&F Feeder AS	200,000
Sum	<u>200,000</u>

Note 3. Godtgjørelse til styret og revisor

Det er ikke utbetalt honorar til styret. Selskapet har ingen ansatte. Selskapet har ikke gitt lån til styret. Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 33 125 inkl mva.



Norvestor Business Services AS

NOTER TIL ARSREGNSKAP 2018

Note 4. Skatter

	2018	2017
Resultat før skattekostnad:	637,351	-12,295
Permanente forskjeller:	-390,071	200,410
Årets skattemessige resultat	247,280	188,115
Overført til/fra fremførbart underskudd	0	0
Skattegrunnlag:	247,280	188,115
Betalbar skatt 23% (2017: 24%)	56,874	45,148
Skattemessig effekt på avgitt konsernbidrag	-56,874	-45,148
Betalbar skatt pr 31.12	0	0

Utsatt skatt

	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Midlertidige forskjeller:			
Skattemessig underskudd til fremføring	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skatt 23% (2016: 24%):	0	0	0

Selskapet vil ikke kunne benytte seg av denne utsatte skattefordelen og den er derfor ikke balanseført.

Skattekostnad	56,874	45,148
Betalbar skatt	0	0

Note 5. Aksjekapital

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10,000	10	100,000

Aksjene er 100 % eid av Norvestor Equity AS.

Note 6. Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.	100,000	173,578	273,578
Avgitt konsernbidrag		-247,280	-247,280
Årets resultat		637,351	637,351
Egenkapital pr 31.12.	100,000	563,649	663,649



Note 7. Mellomværende med konsernselskaper

Norvestor Business Services AS sin finansiering av kjøp av døtre samt å låne videre til sine datterselskaper finansieres ved lån fra Norvestor Equity AS.

Det er rammeavtaler for lånene og disse renteberegnes med markedsbasert rente. Det er kostnadsført kr 56 885 i renter i forbindelse med lånene i 2018.

Norvestor Equity AS	1,466,360
Lån fra konsernselskap	<u>1,466,360</u>

Norvestor V F&F Feeder AS	193,567
Lån fra konsernselskap	<u>193,567</u>

Norvestor V Feeder AS	247,280
Avgitt konsernbidrag	<u>247,280</u>



Til generalforsamlingen i Norvestor Business Services AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Norvestor Business Services AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 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.

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.

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Norvestor Business Services AS


For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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, 15. mars 2019
PricewaterhouseCoopers AS


Anne Lene Stensholdt
Statsautorisert revisor