



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 516 052
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SP CAPITAL 5 AS
Forretningsadresse: c/o Investire AS
Fritzners gate 2
0264 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Erich Alexander Selvaag Holte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		31 802	
Sum inntekter		31 802	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	13 125	17 938
Sum kostnader		13 125	17 938
Driftsresultat		18 677	-17 938
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	4 082	10 766
Annen finanskostnad		43 954	42 460
Sum finanskostnader		48 036	53 226
Netto finans		-48 036	-53 226
Ordinært resultat før skattekostnad		-29 359	-71 164
Ordinært resultat etter skattekostnad		-29 359	-71 164
Årsresultat		-29 359	-71 164
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-29 359	-71 164
Sum overføringer og disponeringer		-29 359	-71 164



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	116 434	120 516
Sum finansielle anleggsmidler		116 434	120 516
Sum anleggsmidler		116 434	120 516
Omløpsmidler			
Varer			
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		116 434	120 516
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	3 572 680	3 572 680
Sum innskutt egenkapital		3 672 680	3 672 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-5 371 473	-5 342 114
Sum opptjent egenkapital		-5 371 473	-5 342 114
Sum egenkapital	3	-1 698 793	-1 669 434
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 125	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld	6	1 802 102	1 789 950
Sum kortsiktig gjeld		1 815 227	1 789 950
Sum gjeld		1 815 227	1 789 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		116 434	120 516



SP Capital 5 AS
Org.nr: 997 516 052

Årsrapport for 2020

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>31 802</u>	<u>0</u>
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>13 125</u>	<u>17 938</u>
Driftsresultat		<u>18 677</u>	<u>-17 938</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	4 082	10 766
Annen finanskostnad		<u>43 954</u>	<u>42 460</u>
Netto finansposter		<u>-48 036</u>	<u>-53 226</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-29 359</u>	<u>-71 164</u>
Årsresultat		<u>-29 359</u>	<u>-71 164</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	<u>-29 359</u>	<u>-71 164</u>

Side 2



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	116 434	120 516
Sum finansielle anleggsmidler		116 434	120 516
Sum anleggsmidler		116 434	120 516
Sum eiendeler		116 434	120 516



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	<u>3 572 680</u>	<u>3 572 680</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>3 672 680</u>	<u>3 672 680</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>-5 371 473</u>	<u>-5 342 114</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-5 371 473</u>	<u>-5 342 114</u>
Sum egenkapital	3	<u>-1 698 793</u>	<u>-1 669 434</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		13 125	0
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>1 802 102</u>	<u>1 789 950</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 815 227</u>	<u>1 789 950</u>
Sum gjeld		<u>1 815 227</u>	<u>1 789 950</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>116 434</u>	<u>120 516</u>

Oslo, 25. mars 2021

Erich A Selvaag Holte
styreleder



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter 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 beløp på etableringstidspunktet.

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

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

NOTE 2 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020.

Verken ledelse eller styret har mottatt lønn eller annen godtgjørelse fra selskapet.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	5 625
Utarbeidelse av skattemeldinger, årsregnskap mv	7 500
Sum	<u>13 125</u>

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

NOTE 3 - USIKKERHET OM FORTSATT DRIFT

Fortsatt drift er sikret gjennom finansiering fra morselskap.



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 4 - AKSJER I ANDRE SELSKAPER

Selskap	Bokført verdi
Surestream Petroleum Ltd	113 263
SP Capital 2012 AS	3 171
Sum	<u>116 434</u>

Selskapet eier 1 327 415 aksjer i Surestream Petroleum Ltd. Markedsverdi er usikker. Selskapet eier også 79 310 aksjer i SP Capital 2012 AS. Aksjene er nedskrevet til ligningsverdi per 31. desember 2020.

NOTE 5 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	85 121	1,174798	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
INVESTIRE INVEST AS	85 121	100 %	100 %

NOTE 6 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

	2020	2019
Gjeld til selskap i samme konsern	1 779 233	1 735 837
Lån fra SP Capital II - 6 AS	22 869	22 312
Avsetning for forpliktelses	0	27 275
Annen kortsiktig gjeld	0	4 526
	<u>1 802 102</u>	<u>1 789 950</u>

NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	3 572 680	-5 342 114	-1 669 434
Årsresultat	0	0	-29 359	-29 359
Egenkapital 31.12.2020	<u>100 000</u>	<u>3 572 680</u>	<u>-5 371 473</u>	<u>-1 698 793</u>



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 8 - SKATT

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel da det er tvil om selskapet kan utnytte fordelene.

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-29 359	-71 164
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	4 082	10 766
Årets skattegrunnlag	<u>-25 277</u>	<u>-60 398</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-591 549	-566 272
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-591 549	-566 272
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-591 549	-566 272
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>



Til generalforsamlingen i SP Capital 5 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SP Capital 5 AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 3 i regnskapet, hvor det fremgår at selskapets egenkapital er tapt. Videre drift er basert på finansiering fra eier. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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 avviklet.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO

Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO

Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no

Web: www.flattum.no

Telefon: +47 22 98 21 20

Medlemskap: Den norske Revisorforening
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:





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.

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, 25. mars 2021

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS

Knut Einar Rishovd
Statsautorisert revisor