



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 865 365
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TALLSHIP INVEST AS
Forretningsadresse: Drengsrudbekken 12
1383 ASKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Terje Mjøs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 22.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	31 448	47 906
Sum kostnader		31 448	47 906
Driftsresultat		-31 448	-47 906
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		512	
Annen finansinntekt		63 504 134	
Sum finansinntekter		63 504 646	
Netto finans		63 504 646	
Ordinært resultat før skattekostnad		63 473 199	-47 906
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		63 473 199	-47 906
Årsresultat		63 473 199	-47 906
Årsresultat etter minoritetsinteresser		63 473 199	-47 906
Totalresultat		63 473 199	-47 906
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		33 143 292	
Avsatt til annen egenkapital		30 329 907	
Overført fra annen egenkapital			-47 906
Sum overføringer og disponeringer		63 473 199	-47 906



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	34 150 771	42 517 785
Sum finansielle anleggsmidler		34 150 771	42 517 785
Sum anleggsmidler		34 150 771	42 517 785
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	18 342	4 050 498
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 342	4 050 498
Sum omløpsmidler		18 342	4 050 498
SUM EIENDELER		34 169 113	46 568 283
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	3 544 850	3 544 850
Beholdning av egne aksjer		-1 266 030	
Overkurs		5 830 172	38 973 464
Sum innskutt egenkapital		8 108 992	42 518 314
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		25 963 465	-47 906
Sum opptjent egenkapital		25 963 465	-47 906



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	4	34 072 457	42 470 408
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	66 656	66 656
Sum annen langsiktig gjeld		66 656	66 656
Sum langsiktig gjeld		66 656	66 656
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	8		
Annen kortsiktig gjeld	7	30 000	4 031 219
Sum kortsiktig gjeld		30 000	4 031 219
Sum gjeld		96 656	4 097 875
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 169 113	46 568 283



Årsregnskap 2019 Tallship Invest AS

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Org.nr.: 918 865 365



Resultatregnskap

Tallship Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	2	31 448	47 906
Sum driftskostnader		31 448	47 906
Driftsresultat		-31 448	-47 906
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		512	0
Annen finansinntekt		63 504 134	0
Resultat av finansposter		63 504 646	0
Ordinært resultat før skattekostnad		63 473 199	-47 906
Årsresultat		63 473 199	-47 906
Overføringer			
Tilleggsutbytte		33 143 292	0
Avsatt til annen egenkapital		30 329 907	0
Overført fra annen egenkapital		0	47 906
Sum overføringer		63 473 199	-47 906



Balanse
Tallship Invest AS

Elendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	34 150 771	42 517 785
Sum finansielle anleggsmidler		34 150 771	42 517 785
Sum anleggsmidler		34 150 771	42 517 785
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	18 342	4 050 498
Sum omløpsmidler		18 342	4 050 498
Sum elendeler		34 169 113	46 568 283



Balanse

Tallship Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	3 544 850	3 544 850
Egne aksjer		-1 266 030	0
Overkurs		5 830 172	38 973 464
Sum innskutt egenkapital		8 108 992	42 518 314
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		25 963 465	-47 906
Sum opptjent egenkapital		25 963 465	-47 906
Sum egenkapital	4	34 072 457	42 470 408
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	66 656	66 656
Sum annen langsiktig gjeld		66 656	66 656
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	7	30 000	4 031 219
Sum kortsiktig gjeld		30 000	4 031 219
Sum gjeld		96 656	4 097 875
Sum egenkapital og gjeld		34 169 113	46 568 283

Asker, 22.06.2020

Styret i Tallship Invest AS

Thomas Astrup Klitbo
styreleder

Torbjørn Mjøs
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Tallship Invest AS

	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	63 473 199	-47 906
Netto finanskostnad	-63 504 646	0
Betalte renter	512	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-4 001 221	4 001 219
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-4 032 156	3 953 313
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	10 197 282	0
Innbetalinger av utbytte	22 946 009	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	33 143 291	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	47 906
Utbetalinger av utbytte	-33 143 291	-4 001 219
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-33 143 291	-3 953 313
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-4 032 156	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	4 050 498	4 050 498
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	18 342	4 050 498



TALLSHIP INVEST AS

918 865 365

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og forskrift om forenklet IFRS (2014) fastsatt av Finansdepartementet 3. november 2014. Dette innebærer i hovedsak at måling og innregning følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk.

Regnskapet legger til grunn prinsippene i et historisk kost regnskap

Selskapet har i 2019 endret regnskapsspråk fra NGAAP til forenklet IFRS. Overgangen hadde ingen effekt på selskapets balanseposter.

INVESTERING I AKSJER OG ANDELER

Investeringer i aksjer og andeler vurderes etter kostmetoden. Slike investeringer er målt til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

KLASSIFISERING AV BALANSEPOSTER

Eiendeler klassifiseres som omløpsmiddel når selskapet forventer å realisere eiendelen, eller har til hensikt å selge eller forbruke den i selskapets ordinære driftssyklus. Videre er eiendeler som primært holdes for omsetning eller som forventes realisert innen tolv måneder etter rapporteringsperioden også å anse som omløpsmidler. Tilsvarende gjelder også eiendeler i form av kontanter eller kontantekvivalenter, med mindre disse er underlagt begrensninger som gjør at den ikke kan veksles eller benyttes til å gjøre opp en forpliktelse i minst tolv måneder etter rapporteringsperioden. Alle andre eiendeler klassifiseres som anleggsmidler.

Forpliktelser klassifiseres som kortsiktig når de forventes å bli gjort opp i selskapets ordinære driftssyklus, når de primært holdes for omsetning, eller dersom forpliktelsen forfaller til oppgjør innen tolv måneder etter rapporteringsperioden, eller foretaket ikke har en ubetinget rett til å utsette oppgjøret av forpliktelsen i minst tolv måneder etter rapporteringsperioden. Eventuelle vilkår for forpliktelsen, som etter motpartens valg kan føre til at den gjøres opp ved utstedelse av egenkapitalinstrumenter, påvirker ikke forpliktelsens klassifisering. Alle andre forpliktelser klassifiseres som langsiktige.

SKATT

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Forpliktelser og eiendeler ved utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

En eiendel ved utsatt skatt er regnskapsført når det er sannsynlig at selskapet vil ha tilstrekkelige skattemessige overskudd i senere perioder til å nyttiggjøre skattefordelen.

Forpliktelser og eiendeler ved utsatt skatt måles til nominell verdi og er klassifisert som langsiktig forpliktelse (anleggsmiddel) i balansen.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet.

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

KONTANTER OG KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode.



TALLSHIP INVEST AS

918 865 365

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

Selskapet har ingen ansatte. Det er heller ikke utbetalt honorar til styret.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør:

Ordinær revisjon	31 250
Sum	31 250

Note 3 Investering i aksjer og andeler

Oversikt over investeringer i aksjer:

Firma	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor /stemmeandel	Eier- /stemmeandel	Resultat 2019	Egenkapital pr. 31.12.	Bokført verdi
Visolit New Topco AS	2019	Asker	2%	-1 148 665	1 724 950 663	34 150 771
Sum						34 150 771

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital per 01.01.2019	3 544 850		38 973 464	-47 906	42 470 408
Erverv av egne aksjer		-1 266 030		-37 461 827	-38 727 857
Tilleggsutbytte			-33 143 292		-33 143 292
Årets resultat				63 473 199	63 473 199
Per 31.12.2019	3 544 850	-1 266 030	5 830 172	25 963 465	34 072 457

Tallship Invest AS har i 2019 ervervet 126 603 egne aksjer fra Visolit Topco AS. Vederlaget for disse utgjorde totalt kr. 38 727 857. Bakgrunnen for ervervet var et ønske om å forenkle eierstrukturen.

**TALLSHIP INVEST AS****918 865 365****Note 5 - Aksjekapital**

Aksjekapitalen i Tallship Invest AS pr. 31.12.2019 består av følgende aksjeklasser:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
A Aksjer	1	10	10
B Aksjer	354 484	10	3 544 840
Sum	354 485		3 544 850

Det er kun A-aksjer som gir stemmerett i selskapet.

Eierstruktur

<u>Navn</u>	<u>A aksjer</u>	<u>B aksjer</u>
Visolit International S.å.r.l	1	
Tallship Invest AS		126 603
DTB AS		18 267
Alta Vista Norge AS		18 750
Nyvik Holding AS		24 754
Svein Roger Bergli		24 754
Kjetil Kolstadbråten		21 134
Avik Holding AS		16 350
Furuly Invest AS		16 350
Lok Nin Chan		9 808
M12 Invest AS		7 149
Qcius AS		10 215
Rune Paulsen		3 500
Steinar Romsdal Bellika		16 350
Sverre Morten Nyberg		16 350
Trond Arne Rein		16 350
Void Holding AS		7 800
Sum	1	354 484

Note 6 - Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 7 Mellomværende med nærstående selskap

<u>Øvrig langsiktig gjeld</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Visolit Finco AS	66 656	66 656
Sum	66 656	66 656

<u>Annen kortsiktig gjeld</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Visolit Topco AS	0	4 001 219
Sum	0	4 001 219



TALLSHIP INVEST AS

918 865 365

Note 8 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
SKATTEKOSTNAD ORDINÆRT RESULTAT	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	63 473 199	-47 906
Permanente forskjeller	-63 503 623	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
SKATTEPLIKTIG INNTEKT	-30 425	-47 906
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
SUM BETALBAR SKATT I BALANSEN	0	0

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-97 081	-66 656	30 425
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	97 081	66 656	-30 425
GRUNNLAG FOR UTSATT SKATTEFORDEL	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
Effekt av endring av skattesats			

Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Covid-19 virus er en hendelse som inntraff etter 31. desember 2019 og effekter fra Covid-19 virus skal ikke regnskapsføres i 2019 årsregnskap som en justerende hendelse. Det er ikke noen andre justerbare eller ikke justerbare hendelser som har oppstått mellom 31.12. desember 2019 og dato for avleggelse av årsregnskap.

Ved avleggelse av årsregnskap har ikke Tallship Invest AS noen vesentlige direkte effekter som følge av virus utbruddet. På lang sikt kan selskapet sin investering bli indirekte påvirket av at det investerte selskap får lavere omsetning og økt kredittisiko som igjen kan påvirke fremtidig utbytte. Det er fortsatt tidlig å kunne kvantifisere effekter på nåværende tidspunkt. For ytterligere informasjon henvises det til årsregnskapet for investerte selskap Visolit New Topco AS.



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0308 Oslo

Telephone +47 04063
Fax +47 22 60 96 01
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Tallship Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tallship Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap, utvidet resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

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 forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

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

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alla	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Slavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2019
Tallship Invest AS

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 internkontroll.
- 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 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 25.06.2020
KPMG AS

Julie Berg
Statsautorisert revisor