



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 289 747  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NISOMA INVEST AS  
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 37  
6005 ÅLESUND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 20.10.2016 - 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: Solveig Strand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2017

### 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, 09.09.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Driftsresultat</b>			
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		26 415	
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	11 557	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>37 971</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>37 971</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>37 971</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	6 604	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>31 367</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>31 367</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>31 367</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>31 367</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	3	1 600 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital	3	-1 568 633	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>31 367</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	4	7 000 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 000 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	2 127 453	
<b>Sum investeringer</b>		<b>2 127 453</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 127 453</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 127 453</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	30 000	
Overkurs	3	6 401 333	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 431 333</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	31 367	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>31 367</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 462 701</b>	<b>0</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	5	6 604	
Utbytte	3, 4	1 600 000	
Annen kortsiktig gjeld	4	1 058 148	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 664 752</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 664 752</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 127 453</b>	<b>0</b>



## Nisoma Invest AS

### Styrets årsberetning 2016

**Virksomhetens art.**

Selskapet investerer i andre selskap. Selskapet er lokalisert i Ålesund.

**Fortsatt drift.**

I årsregnskapet er det lagt til grunn forutsetning om fortsatt drift. Etter styrets oppfatning er det ikke inntruffet forhold som skulle tilsi noe annet.

**Arbeidsmiljø/likestilling.**

Det er ingen ansatte i selskapet.

**Ytre miljø.**

Driften av selskapet har ingen innvirkning på det ytre miljø.

**Andre forhold.**

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter en rett beskrivelse av selskapets stilling ved årsskiftet.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for bedømmelse av årsregnskapet..

Ålesund, 23.03.2017

  
Solveig Sprand

Daglig leder / styreleder



**Nisoma Invest AS**

**Årsregnskap 2016**



## Nisoma Invest AS

Årsregnskap 2016

### Resultatregnskap

	Note	2016
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>		
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>		
Annen finansinntekt		26 415
Verdiøkning markedsbaserte omlopsmidler	6	11 557
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>37 971</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		37 971
Skattekostnad på ordinært resultat	5	6 604
<b>Årsresultat</b>		<b>31 367</b>
<b>Overføringer</b>		
Avsatt til utbytte	3	1 600 000
Overført fra overkurs	3	1 568 633
<b>Sum overføringer</b>		<b>31 367</b>



**Nisoma Invest AS**

Årsregnskap 2016

**Balanse**

	Note	2016
<b>Eiendeler</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
Andre langsiktige fordringer	4	7 000 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>7 000 000</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>7 000 000</u>
<b>Omløpsmidler</b>		
<b>Investeringer</b>		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	2 127 453
<b>Sum investeringer</b>		<u>2 127 453</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>2 127 453</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>9 127 453</u>



## Nisoma Invest AS

Årsregnskap 2016

### Balanse

	Note	2016
<b>Egenkapital og gjeld</b>		
<b>Egenkapital</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital	3	30 000
Overkurs	3	6 401 333
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 431 333</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	3	31 367
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>31 367</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 462 701</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Betalbar skatt	5	6 604
Utbytte	3, 4	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld	4	1 058 148
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 664 752</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 664 752</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>9 127 453</b>

Ålesund  
Styret i Nisoma Invest AS

  
Solveig Strand  
Styreleder/daglig leder



## Nisoma Invest AS

Årsregnskap 2016

### Noter

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Selskapet ble stiftet den 20. oktober 2016 ved fisjon av Aquarius Invest AS. Det foreligger ikke sammenligningstall.

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapskikk for små foretak i Norge gjeldende per 31. desember 2016.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskaps-avleggelsen, tilsier god regnskapskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

#### Finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmidler vurderes til virkelig verdi etter RL § 5-8. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

#### Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat for skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

#### Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser mm

Det er ingen ansatte i selskapet.

Det er ikke foretatt utbetalinger til daglig leder eller styret i 2016.

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

#### Revisor

Det er ikke kostnadsført revisjonshonorar i 2016



## Nisoma Invest AS

Årsregnskap 2016

### Noter

#### Note 3 Egenkapital og aksjonærinformasjon

##### Egenkapital:

	Aksjekapital	Overkurs egenkapital	Annen	Sum
Egenkapital pr 01.01.2016	0	0	0	0
Årets endring i egenkapital:				
Nystiftelse ved fisjon	30 000	8 001 333		8 031 333
Årsresultat			31 367	31 367
Utbytte		-1 600 000		-1 600 000
<b>Egenkapital pr 31.12.2016</b>	<b>30 000</b>	<b>6 401 333</b>	<b>31 367</b>	<b>6 462 701</b>

##### Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen i Nisoma Invest AS per 31.12.2016 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Aksjene eies av Solveig Strand, styreleder og daglig leder.

#### Note 4 Mellomværende med nærstående

	Annen fordring 31.12.2016	Annen kortsiktig gjeld 31.12.2016
Aksjonær	0	1 600 000
Andre nærstående	7 000 000	1 058 148
<b>Sum</b>	<b>7 000 000</b>	<b>2 658 148</b>



## Nisoma Invest AS

Årsregnskap 2016

### Noter

#### Note 5 Skatt

	<u>2016</u>
<b>Betalbar skatt fremkommer slik:</b>	
Ordinært resultat før skattekostnad	37 971
Permanente forskjeller	-11 557
Endring midlertidige forskjeller	0
Grunnlag betalbar skatt	<u>26 414</u>
<b>Betalbar skatt på årets resultat</b>	<b>6 604</b>
<b>Årets skattekostnad fremkommer slik:</b>	
Betalbar skatt på årets resultat	6 604
Brutto endring utsatt skatt	0
Årets totale skattekostnad	<u>6 604</u>
	<u>2016</u>
<b>Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:</b>	
Betalbar skatt på årets resultat	6 604
Sum betalbar skatt	<u>6 604</u>
	<u>2016</u>
<b>Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:</b>	
Inntektsført avsatt utbytte	0
Underskudd til fremføring	0
Sum	<u>0</u>
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	<u>0</u>

#### Note 6 Finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte aksjer	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Markeds- verdi
<b>Verdipapirfond</b>			
DNB High Yield (I)	343 732	357 943	357 943
DNB Aktiv Rente	451 525	422 558	422 558
DNB Obligasjon (I)	642 703	646 747	646 747
DNB Private Banking Premium 100	664 000	700 206	693 382
Sum	<u>2 101 960</u>	<u>2 127 453</u>	<u>2 120 630</u>



KPMG AS  
Langelandsveien 1  
6010 Ålesund

Telephone +47 04063  
Fax +47 70 10 31 30  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Nisoma Invest AS

## Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Nisoma Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 31 367. 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 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

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

#### Offiserer

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

Oslo	Finnesha	Moide	Straume
Ålesund	Hanna	Støren	Trondheim
Årstad	Haugesund	Sandnessjøen	Trondheim
Bergen	Kilavik	Sandnessjøen	Finnset
Bodo	Kristiansund	Slavanger	Ålesund
Elverum	Mo i Rana	Stord	



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 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 bokføringskikk i Norge.

Ålesund 27. mars 2017

KPMG AS

Rune I. Grøvdal  
Statsautorisert revisor