

Årsregnskap 2019

Global Private Equity I AS

Resultatregnskap

Global Private Equity I AS

Alle tall i NOK

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	2, 3	518 690	477 847
Sum driftskostnader		<u>518 690</u>	<u>477 847</u>
Driftsresultat		<u>-518 690</u>	<u>-477 847</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		347	458
Annen finansinntekt	1	13 507 154	41 196 819
Resultat av finansposter		<u>13 507 501</u>	<u>41 197 277</u>
Resultat før skattekostnad		12 988 812	40 719 431
Skattekostnad	6	0	0
Resultat		<u>12 988 812</u>	<u>40 719 431</u>
Årsresultat		<u>12 988 812</u>	<u>40 719 431</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	23 176 913
Overført til annen innskutt egenkapital		12 988 812	17 542 518
Sum overføringer		<u>12 988 812</u>	<u>40 719 431</u>

Balanse

Global Private Equity I AS

Alle tall i NOK

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1	109 417 716	109 417 716
Sum finansielle anleggsmidler		<u>109 417 716</u>	<u>109 417 716</u>
Sum anleggsmidler		<u>109 417 716</u>	<u>109 417 716</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	7	0	23 657 519
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>23 657 519</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		964 513	629 939
Sum omløpsmidler		<u>964 513</u>	<u>24 287 458</u>
Sum eiendeler		<u>110 382 229</u>	<u>133 705 174</u>

Balanse

Global Private Equity I AS

Alle tall i NOK

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (34.083.695 á 0,02)	4, 5	681 674	681 674
Annen innskutt egenkapital	5	78 625 003	91 917 644
Sum innskutt egenkapital		<u>79 306 677</u>	<u>92 599 318</u>
 Annen egenkapital	5	30 531 329	17 542 518
Sum opptjent egenkapital		<u>30 531 329</u>	<u>17 542 518</u>
 Sum egenkapital		<u>109 838 006</u>	<u>110 141 836</u>
 Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 438	0
Utbytte	5, 7	0	23 176 913
Annen kortsiktig gjeld	7	521 786	386 426
Sum kortsiktig gjeld		<u>544 223</u>	<u>23 563 339</u>
 Sum gjeld		<u>544 223</u>	<u>23 563 339</u>
 Sum egenkapital og gjeld		<u>110 382 229</u>	<u>133 705 174</u>

Oslo, 13.05.2020

Terje Nesbakken
styreleder

Jan Frederik Dyvi
styremedlem

Marie Elisabeth Reinius
styremedlem

Knut Solberg
styremedlem

Mats Anderson
styremedlem

Noter til regnskapet

Global Private Equity I AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven i norske kroner. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak. Regnskapet dekker perioden 01.01.2019 til 31.12.2019.

I samsvar med regnskapsloven §3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede ved utarbeidelsen av regnskapet.

Inntekter

Selskapet har kun finansielle inntekter og disse føres etter opptjeningsprinsippet.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i avgivende selskap. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Transaksjoner i utenlandsk valuta blir omregnet til kursen på transaksjonstidspunktet.

Finansielle anleggsmidler - aksjer og andeler

Aksjer og andeler vurderes til det laveste av historisk kostpris og antatt virkelig verdi. Antatt virkelig verdi fastsettes på bakgrunn av (ureviderte) 4. kvartalsrapporter mottatt fra den underliggende investeringen omregnet til balansedagens kurs.

Finansielle omløpsmidler - kortsiktige plasseringer i aksjer og andeler

Kortsiktige plasseringer vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Skatt

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.

Note nr 1 - Investering i tilknyttet selskap

	Forretnings- kontor	Eierandel	Bokført egenkapital (100 %)	Resultat i 2019 (100 %)	Bokført verdi
Auda Global Private Equity 2006 AS	Oslo	35,28 %	400 454 312	31 386 370	109 417 716

Investeringene bokføres til anskaffelseskost justert for eventuelle nedskrivninger, og bokført verdi reflekterer derfor ikke investeringenes virkelige verdi. Andel verdijusterte eiendeler (VEK) slik de er rapportert fra underliggende investeringer pr. 31.12.2019 utgjør kr. 229 965 463, hvilket medfører at selskapet har en ikke bokført urealisert gevinst ved årsskiftet på kr. 120 547 747.

Mottatte utbytter fra Auda Global Private 2006 AS i 2019 er inntektsført med kr. 13 507 154.

Note nr 2 - Lønnskostnader m.m

Selskapet har ingen daglig leder og det er ikke utbetalt styrehonorar i 2019. Det er ikke utbetalt lønn og selskapet er dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr. 48 000 inklusive mva. Alt honorar gjelder lovpålagt revisjon.

Note nr 3 - Spesifikasjon av annen driftskostnad

	2019	2018
Honorar revisjon	48 000	35 000
Honorar forretningsførersel	216 300	208 985
Honorar juridisk bistand	80 125	
Trykksaker	16 970	23 251
VPS Kostnader	121 402	139 608
Forsikring	30 650	25 650
Øvrige kostnader	5 243	45 353
Sum	518 690	477 847

Note nr 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr. 681 674.

Den er fordelt på følgende aksjeklasser:

	Antall aksjer:	Pålydende:	Bokført til:
Ordinære aksjer:	34 083 695	0,02	681 674

Eierstruktur

De 6 største aksjonærene pr 31.12.2019:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Dag Hansen AS	721 153	2,12 %
Sun-Chris Holding AS	700 000	2,05 %
Hustav Piene AS	500 000	1,47 %
Bjelland Invest AS	500 000	1,47 %
International Oilfield services AS	480 769	1,41 %
Remøy Invest AS	420 323	1,23 %
Øvrige aksjonærer	30 761 450	90,25 %
Totalt antall aksjer	34 083 695	100,00 %

Selskapet eier pr 31.12.2019 ingen egne aksjer.

Styremedlem Knut Solberg eier 70 673 aksjer gjennom Snubbdalen AS.

Note nr 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1.2018:	681 674	91 917 644	17 542 518	110 141 836
Tilleggsutbytte kr 0,39 pr aksje		-13 292 641		-13 292 641
Avsatt utbytte		-		-
Årets resultat			12 988 812	12 988 812
Egenkapital 31.12.2018	681 674	78 625 003	30 531 329	109 838 006

Note nr 6 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2019	2018
Betalbar skatt:	-	-
Endring utsatt skatt:	-	-
Sum	-	-

Beregning av årets betalbare skatt:	2019	2018
Resultat før skatt:	12 988 812	40 719 431
Endring midlertidige forskjeller:	-	-
Permanente forskjeller:	-13 507 154	-41 196 819
Skattepliktig inntekt	-518 342	-477 388

Betalbar skatt i balansen består av:	2019	2018
Betalbar skatt på årets resultat:	-	-
Sum	-	-

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

	2019	2018	Endring
Underskudd til fremføring	-5 547 755	-5 029 413	518 342
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	5 547 755	5 029 413	-518 342
Sum	-	-	-
Utsatt skattefordel (22 %)	-	-	-

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

Note nr 7 - Fordringer, gjeld

Selskapet har ingen fordringer med avtalt forfall mer enn 1 år frem i tid.

Selskapet har ingen gjeldsposter med forfall mer enn 5 år frem i tid.

Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld på kr. 521.786 består av ikke utbetalt utbytte fra tidligere perioder til aksjonærer hvor kontonummer savnes eller hvor bankkonto er avsluttet. Utbyttet utbetales løpende etterhvert som disse meldes inn.

Note nr 8 - Hendelser etter balansedagen.

Covid-19 epidemien som rammet verden første kvartal 2020 vil få store økonomiske konsekvenser både nasjonalt og internasjonalt. Selskapets eneste investering er i Auda Global Private Equity 2006 AS som i sin virksomhet har investeringer i en rekke underliggende fond og selskaper. Regnskapet pr 31.12.2019 er basert på rapporter fra investeringene på dette tidspunkt og tilhørende vekslingskurs. I ettertid har det vært et fall i det globale kapitalmarkedet og store svingninger i valutamarkedet. Selskapet har ikke underlag til å gjøre vurderinger av hvordan dette kan påvirke verdien av investeringene, men det må påregnes at dette har effekter i forhold til rapporterte tall pr 31.12.2019. Det kan også påvirke fremtidig avkastning. Selskapet har tilfredstillende likviditet selv om det ikke faller inn under regjeringens tiltakspakke. Vi anser ikke at dette påvirker selskapets evne til videre drift.

På generalforsamlingen 11. juni 2019 ble det vedtatt å forlenge selskapets levetid med 3 år til 1.7.2022.

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Global Private Equity I AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Global Private Equity I AS.

Årsregnskapet består av: • Balanse per 31. desember 2019 • Resultatregnskap for 2019 • Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.	Etter vår mening: Er 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 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 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.

BDO AS

Steinar Andersen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)