

Til generalforsamlingen i Storebrand Privat Investor ASA (under avvikling)

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb. 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert avviklingsoppgjøret pr. 01.12.2017 for Storebrand Privat Investor ASA, som viser disponeringen av selskapets midler på avviklingstidspunktet. Avviklingsoppgjøret er avgitt av selskapets avviklingsstyre.

Etter vår mening er avviklingsoppgjøret for Storebrand Privat Investor ASA i det alt vesentlige utarbeidet og fastsatt i samsvar med aksjeloven.

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 avviklingsoppgjøret*». 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.

Avviklingsstyrets ansvar for avviklingsoppgjøret

Avviklingsstyret er ansvarlig for utarbeidelsen av avviklingsoppgjøret i samsvar med aksjelovens krav, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et avviklingsoppgjør som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av avviklingsoppgjøret

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at avviklingsoppgjøret 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 avviklingsoppgjøret.

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 avviklingsoppgjøret, 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.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i avviklingsoppgjøret, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt avviklingsoppgjøret representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med avviklingsstyret 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.

Oslo, 5. desember 2017

RSM Norge AS



Per Henning Lie
Statsautorisert revisor

Endelig Avviklingsoppgjør Storebrand Privat Investor ASA (under avvikling)

Sluttoppgjør til utbetaling	48 909 542,00
Sluttoppgjør / aksje	0,243

Banksaldo	01.12.2017	
Bedriftskonto	NOK	<u>49 167 392,00</u>
		49 167 392,00

Kostnader frem til oppløsning		
Revisjonshonorar	NOK	-18 750,00
Advokathonorar	NOK	-125 000,00
Styrehonorar	NOK	<u>-114 100,00</u>
	NOK	-257 850,00

Differanse	NOK	0,00
-------------------	-----	------

Oslo, 1.12.2017
Vedtatt av avviklingsstyret

Sign. _____
Anne-Kristine Baltzersen
Avviklingsstyreleder

Sign. _____
Hans Erik Lie
Avviklingsstyremedlem

Sign. _____
Lars Even Moe
Avviklingsstyremedlem

Storebrand Privat Investor ASA

Avviklingsregnskap

Driftskostnader	Note	01.01. - 01.12.2017
Annen driftskostnad		-1 718 542
Sum driftskostnader		-1 718 542
Driftsresultat		-1 718 542
Finansposter		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		459
Nedskrivning av aksjer		-106 863 390
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-113 925
Resultat av finansposter		-106 976 856
Resultat før skattekostnad		-108 695 399
Skattekostnad		0
Arsresultat		-108 695 399

Storebrand Privat Investor ASA

Avviklingsbalanse

Eiendeler	Note	01.12.2017
Fordringer		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		49 167 392
Sum omløpsmidler		<u>49 167 392</u>
Sum eiendeler		<u>49 167 392</u>

Storebrand Privat Investor ASA

Avviklingsbalanse

Egenkapital og gjeld	Note	01.12.2017
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital		201 500 821
Egne aksjer		-617 284
Sum innskutt egenkapital		<u>200 883 537</u>
Udekket tap		-151 973 995
Sum opptjent egenkapital		<u>-151 973 995</u>
Sum egenkapital	3	<u>48 909 542</u>
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	4	257 850
Sum kortsiktig gjeld		<u>257 850</u>
Sum gjeld		<u>257 850</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>49 167 392</u>

Oslø, 5/12-2017

Avviklingsstyret i Storebrand Privat Investor ASA

Sign.

Anne-Kristine Baltzersen
styreleder

Sign.

Lars Even Moe
styremedlem

Sign.

Hans Erik Lie
styremedlem

Avviklingsregnskap - Storebrand Privat Investor ASA

Noter 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Selskapet er besluttet oppløst og regnskapsperioden i oppløsningsåret er 01.01.17-01.12.17.

Avviklingsregnskapet er utarbeidet med utgangspunkt i regnskapsloven og god regnskapsskikk. Eiendeler og gjeld er vurdert til virkelig verdi (antatt realisasjonsverdi).

Note 2 Foreløpig avviklingsoppgjør etter aksjeloven § 16-10

Sluttoppgjør:

Bankbeholdning	49 167 392
Status før sluttutdeling	49 167 392
Betalt likvidasjonsutbytte	-48 909 542
Status før sluttutbetaling	49 167 392
Restbelp etter oppgjør	257 850

Anvendelse av egenkapital:

Egenkapital pr. 01.01	338 400 124
Utbytter utdelt i 2017	-180 795 183
Årets resultat	-108 695 399
Egenkapital ved oppløsning	48 909 542
Forventet likvidasjonsutbytte	-48 909 542
Anvendt egenkapital	48 909 542
Rest egenkapital	0

Note 3 Egenkapitalavstemming

Egenkapital pr. 01.01	338 400 124
Utbytte mars	-50 220 884
Utbytte mai	-80 353 415
Utbytte september	-50 220 884
Årets resultat	-108 695 399
Egenkapital pr. 01.12	48 909 542

Note 4 Estimerte avsetninger

	pr. 01.12.2017
Avsetning revisjonshonorar	18 750
Avsetning advokathonorar	125 000
Avsetning styrehonorar	114 100
Sum annen kortsiktig gjeld	257 850