



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 060 474
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAJA HOLDING AS
Forretningsadresse: Vågslien 14
5113 TERTNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Idar Tangen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2017

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	9 126	2 202
Sum kostnader		9 126	2 202
Driftsresultat		-9 126	-2 202
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			67 147
Annen renteinntekt		247	33
Sum finansinntekter		247	67 180
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3		-250 000
Sum finanskostnader			-250 000
Netto finans		247	317 180
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 879	314 978
Skattekostnad på ordinært resultat	1		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 879	314 978
Årsresultat		-8 879	314 978
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 879	314 978
Totalresultat		-8 879	314 978
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-8 879	314 978
Sum overføringer og disponeringer		-8 879	314 978



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	3 362 520	3 362 520
Lån til foretak i samme konsern	3	1 209 272	1 142 125
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Sum finansielle anleggsmidler		4 571 792	4 504 645
Sum anleggsmidler		4 571 792	4 504 645
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			67 147
Sum fordringer			67 147
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		239 129	248 008
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		239 129	248 008
Sum omløpsmidler		239 129	315 155
SUM EIENDELER		4 810 921	4 819 800
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		814 079	805 200
Sum opptjent egenkapital		-814 079	-805 200
Sum egenkapital	4, 5	-694 079	-685 200
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	1		
Annen kortsiktig gjeld	6	5 505 000	5 505 000
Sum kortsiktig gjeld		5 505 000	5 505 000
Sum gjeld		5 505 000	5 505 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 810 921	4 819 800



Årsrapport

2016

Taja Holding AS

- årsberetning
- årsregnskap
- revisjonsberetning



Resultatregnskap

Taja Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftskostnad	2	9 126	2 202
Sum driftskostnader		<u>9 126</u>	<u>2 202</u>
Driftsresultat		<u>-9 126</u>	<u>-2 202</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	67 147
Annen renteinntekt		247	33
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	0	-250 000
Resultat av finansposter		<u>247</u>	<u>317 180</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-8 879</u>	<u>314 978</u>
Ordinært resultat		<u>-8 879</u>	<u>314 978</u>
Årsresultat		<u>-8 879</u>	<u>314 978</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	314 978
Overført til udekket tap		8 879	0
Sum overføringer		<u>-8 879</u>	<u>314 978</u>



Balanse

Taja Holding AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	3 362 520	3 362 520
Lån til foretak i samme konsern	3	1 209 272	1 142 125
Sum anleggsmidler		<u>4 571 792</u>	<u>4 504 645</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		0	67 147
Bankinnskudd, kontanter o.l.		239 129	248 008
Sum omløpsmidler		<u>239 129</u>	<u>315 155</u>
Sum eiendeler		<u>4 810 921</u>	<u>4 819 800</u>
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-814 079	-805 200
Sum egenkapital	4, 5	<u>-694 079</u>	<u>-685 200</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	5 505 000	5 505 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 505 000</u>	<u>5 505 000</u>
Sum gjeld		<u>5 505 000</u>	<u>5 505 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 810 921</u>	<u>4 819 800</u>

Fedje, den ____ juni 2017
Styret i Taja Holding AS

Idar Tangen
styreleder

Jan Kaare Hanvold
styremedlem



Noter til årsregnskapet

Taja Holding AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens unntaksregler for små foretak og norsk regnskapsstandard nr 8, god regnskapskikk for små foretak.

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. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel

Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Tjenestepensjon

Selskapet har ikke ansatte, og har derfor ikke plikt til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Noter til årsregnskapet

Taja Holding AS

Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-8 879	314 978
Permanente forskjeller	0	-250 000
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-64 978
Skattepliktig inntekt	<u>-8 879</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-18 130
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	18 130
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	2016	2015	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 879	0	8 879
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 879	0	-8 879
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0

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

Note 2 Godtgjørelse til ledende personer og revisor

Styreverv er ulønnet og det foreligger ikke lån eller andre ytelser til styrets leder. Honorar til revisor utgjør kr 9 125 (inkl mva), hvorav kr 4.250 gjaldt bistand.



Noter til årsregnskapet

Taja Holding AS

Note 3 Investering i aksjer og andre verdipapirer

Investering i datterselskap	Eierandel	Bokført verdi	Res 2016	EK 31.12.16
Eiker Grafisk Eiendom AS (Nedre Eiker)	100,0 %	3 292 520	-19 299	146 478
Colibri Helse AS	100,0 %	70 000	20 626	75 279
Helsekanalen AS (Nedre Eiker)	90,0 %	0	16 302	-591 803

Fordringer på datterselskaper	2016	2015
Lån til foretak i samme konsern	1 209 272	1 209 272
Herav forfall mer enn fem år frem i tid	0	0

Note 4 Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapitalen i i Taja Holding AS pr. 31.12 består av 120 000 ordinære aksjer pålydende kr 1, til sammen kr 120 000.

Aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
CIT Holding AS	60 000	50,0
Jan Kaare Hanvold	60 000	50,0
Totalt antall aksjer	120 000	100,0

Styrets medlemmer eier direkte eller indirekte 100 % av selskapet.



Noter til årsregnskapet

Taja Holding AS

Note 5 Egenkapitalendringer

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	120 000	-805 200	-685 200
Årets resultat		-8 879	-8 879
Pr 31.12.2016	120 000	-814 079	-694 079

Fortsatt drift

Selskapets bokførte egenkapital er i sin helhet tapt. Styret finner fortsatt drift forsvarlig på bakgrunn av selskapet handler i forståelse med selskapets største kreditor som også er eier, CIT Holding AS. CIT Holding AS har en kortsiktig fordring på selskapet på 5,5 millioner kroner.

Note 6 Annen langsiktige fordringer

En aksjonær (CIT Holding AS) har ytt selskapet et kortsiktig, rentefritt lån på kr 5.505.000.



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Pb. 63 Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Taja Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Taja Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 8 879. 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 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforning.

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisors beretning 2016 for Taja Holding AS



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.

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. Betyggende 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.

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 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 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 rettvisende 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.



Revisors beretning 2016 for Taja Holding AS



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 bokførings praksis i Norge.

Bergen 27. juni 2017
RSM Norge AS

Stein Erik Vestøl
Statsautorisert revisor

Årsberetning 2016

Taja Holding AS

Virksomhetens art

Selskapet forvalter aksjeinvestering i selskapene Eiker Grafisk Eiendom AS, Colibri Helse AS og Helsekanalen AS. Selskapet har kontor i Drammen kommune.

Resultat og finansiell stilling

Opplysningene i årsregnskapet gir et rettvise bilde av den regnskapspliktiges eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Selskapets bokførte egenkapital er i sin helhet tapt. Styret finner fortsatt drift forsvarlig på bakgrunn av at selskapet handler i forståelse med selskapets største kreditor som også er eier, CIT Holding AS, jfr. note 5.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø/ytre miljø/likestilling

Selskapet har ikke ansatte. Styret består av to menn. Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Fedje, den 17. juni 2017


Idar Tangen
Styrets leder/daglig leder


Jan Harvold
styremedlem

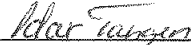


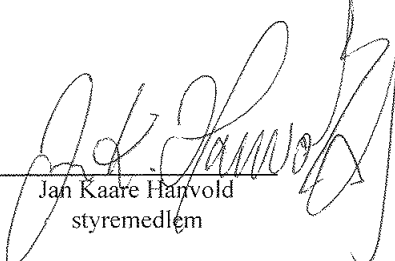
Balanse

Taja Holding AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	3 362 520	3 362 520
Lån til foretak i samme konsern	3	1 209 272	1 142 125
Sum anleggsmidler		<u>4 571 792</u>	<u>4 504 645</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		0	67 147
Bankinnskudd, kontanter o.l.		239 129	248 008
Sum omløpsmidler		<u>239 129</u>	<u>315 155</u>
Sum eiendeler		<u>4 810 921</u>	<u>4 819 800</u>
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-814 079	-805 200
Sum egenkapital	4, 5	<u>-694 079</u>	<u>-685 200</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	5 505 000	5 505 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 505 000</u>	<u>5 505 000</u>
Sum gjeld		<u>5 505 000</u>	<u>5 505 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 810 921</u>	<u>4 819 800</u>

Fedje, den 17 juni 2017
Styret i Taja Holding AS


Idar Tangen
styreleder


Jan Kaare Harvold
styremedlem