



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 208 772  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VAKTHEIA HOLDING AS  
Forretningsadresse: Vaktheia 8  
4641 SØGNE

### 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: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Robert Berentsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

### 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, 20.08.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
Salgsinntekt	3		
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	17 620	53 532
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 620</b>	<b>53 532</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-17 620</b>	<b>-53 532</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	3, 4		
Annen finansinntekt	3		
Nedskrivning av finansielle eiendeler			-3 070 155
Annen rentekostnad			1 861
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>-3 068 295</b>
<b>Netto finans</b>			<b>3 068 295</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-17 620</b>	<b>3 014 763</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	284 338	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-301 958</b>	<b>3 014 763</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-301 958</b>	<b>3 014 763</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-301 958</b>	<b>3 014 763</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-301 958</b>	<b>3 014 763</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	5		
Overført til udekket tap	5	-258 207	2 971 012
Utbytte	5		
Konsernbidrag	5		
Avsatt til annen egenkapital	5		43 751
Overført fra annen egenkapital	5	-43 751	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sum overføringer og disponeringer		-301 958	3 014 763



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3		
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	126 130	150 000
Investeringer i andeler	3	1	1
Andre langsiktige fordringer	4		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>126 131</b>	<b>150 001</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>126 131</b>	<b>150 001</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	3, 4		
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>126 131</b>	<b>150 001</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital (100 aksjer á kr 1.000)	4, 5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Overkursfond	5		



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Annen egenkapital	5		43 751
Udekket tap	5	258 207	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-258 207</b>	<b>43 751</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-158 207</b>	<b>143 751</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til aksjonær	4		
Øvrig langsiktig gjeld	3		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	6	284 338	
Annen kortsiktig gjeld			6 250
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>284 338</b>	<b>6 250</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>284 338</b>	<b>6 250</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>126 131</b>	<b>150 001</b>



Vaktheia Holding AS

Resultatregnskap

Note	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2019	2018
2	Annen driftskostnad	17 620	53 532
	<b>Sum driftskostnader</b>	<b>17 620</b>	<b>53 532</b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>-17 620</b>	<b>-53 532</b>
	<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Nedskrivning av finansielle eiendeler	0	3 070 155
	Annen rentekostnad	0	-1 861
	<b>Netto finansresultat</b>	<b>0</b>	<b>3 068 295</b>
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b>-17 620</b>	<b>3 014 763</b>
6	Skattekostnad på ordinært resultat	-284 338	0
	<b>Ordinært resultat</b>	<b>-301 958</b>	<b>3 014 763</b>
5	<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>-301 958</b>	<b>3 014 763</b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
5	Avsatt til annen egenkapital	0	43 751
5	Overført til udekket tap	-258 207	2 971 012
5	Overført fra annen egenkapital	-43 751	0
	<b>Sum overføringer</b>	<b>-301 958</b>	<b>3 014 763</b>



Vaktheia Holding AS

Balanse pr. 31. desember

Note	EIENDELER	2019	2018
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
3	Lån til selskap	126 130	150 000
3	Investeringer i andeler	1	1
	<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>126 131</b>	<b>150 001</b>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>126 131</b>	<b>150 001</b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b>126 131</b>	<b>150 001</b>



Vaktheia Holding AS

Balanse pr. 31. desember

Note	EGENKAPITAL OG GJELD	2019	2018
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
4, 5	Selskapskapital (100 aksjer á kr 1.000)	100 000	100 000
	<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
5	Annen egenkapital	0	43 751
5	Udekket tap	-258 207	0
	<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>-258 207</b>	<b>43 751</b>
	<b>Sum egenkapital</b>	<b>-158 207</b>	<b>143 751</b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
6	Betalbar skatt	284 338	0
	Annen kortsiktig gjeld	0	6 250
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>284 338</b>	<b>6 250</b>
	<b>Sum gjeld</b>	<b>284 338</b>	<b>6 250</b>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>126 131</b>	<b>150 001</b>

Søgne, 28.08.2020

Styret i Vaktheia Holding AS

Robert Berentsen

Styrets leder



## Vaktheia Holding AS

### Noter til regnskapet 2019

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

##### **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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

##### **Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap**

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

##### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

##### **Bankinnskudd, kontanter og lignende**

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

##### **Skatter**

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerings av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt balanseføres ikke.



## Vaktheia Holding AS

### Noter til regnskapet 2019

#### Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2019 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon ettersom vilkårene i aksjeloven § 7-6 er oppfylt.

#### Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

##### Tilknyttede selskaper

	Trysnes Marina Eiendom DA
Forretningskontor	Søgne
Eierandel og stemmeandel	22 %
Egenkapital 31.12.2019	-7 799 661
Resultat 2019	12 554
Kostpris	770 770
Bokført verdi i balansen	1
Fordring	126 130*

\*Selskapet har pr 31.12.19 en fordring pålydende kr 466 560 på Trysnes Marina Eiendom DA. Lånet er nedskrevet til kr 126 130 tidligere år. Lånet er ikke renteberegnet i 2019.

Selskapet har pr 31.12.2019 en latent skatteforpliktelse på kr 1 435 000 med bakgrunn i DA' ets skattemessige posisjon knyttet til skattemessig gevinst etter salg av eiendom i 2018.

#### Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Vaktheia Holding AS pr. 31.12.2019 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>1 000</b>	<b>100 000</b>

#### Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Robert Berentsen      Styrets leder	100	100 %	100 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>



## Vaktheia Holding AS

### Noter til regnskapet 2019

#### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
<b>Pr 01.01.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>43 751</b>	<b>143 751</b>
Årets resultat	0	-258 207	-43 751	-301 958
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>-258 207</b>	<b>0</b>	<b>-158 207</b>

#### Note 6 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2019	2018
Betalbar skatt	284 388	0
Endring i utsatt skatt	0	0
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>284 388</b>	<b>0</b>

Betalbar skatt og utsatt skatt i balansen	2019	2018
Betalbar skatt	284 338	0
Utsatt skatt	0	0
Ikke balanseført utsatt skattefordel	0	70 196

#### Note 7 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Bokført verdi av selskapets investeringer og utestående fordring på Trysnes Marina Eiendom DA er i sin helhet nedskrevet. Styret i Vaktheia Holding AS venter at noe av selskapets utestående vil bli gjort opp. Slik sett er selskapets egenkapital reelt sett positiv og forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.