



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 26.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	34 547	19 875
Sum kostnader		34 547	19 875
Driftsresultat		-34 547	-19 875
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3		
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	4 181 354	
Annen rentekostnad	4	1 371	
Sum finanskostnader		4 182 725	
Netto finans		-4 182 725	
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 217 272	-19 875
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 217 272	-19 875
Årsresultat		-4 217 272	-19 875
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 217 272	-19 875
Totalresultat		-4 217 272	-19 875
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	5	-2 971 012	
Udekket tap	5	-790 440	
Overføringer til/fra annen egenkapital	5, 5	-455 820	-19 875
Sum overføringer og disponeringer		-4 217 272	-19 875



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3, 7	50 000	3 499 371
Investeringer i aksjer og andeler	3, 7	1	770 770
Sum finansielle anleggsmidler		50 001	4 270 141
Sum anleggsmidler		50 001	4 270 141
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			7
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			7
Sum omløpsmidler		0	7
SUM EIENDELER		50 001	4 270 148
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	100 000	100 000
Overkurs	5		790 440
Sum innskutt egenkapital		100 000	890 440
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		455 820
Udekket tap	5	2 971 012	
Sum opptjent egenkapital		-2 971 012	455 820



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		-2 871 012	1 346 260
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	2 904 013	2 904 013
Sum annen langsiktig gjeld		2 904 013	2 904 013
Sum langsiktig gjeld		2 904 013	2 904 013
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 000	12 375
Annen kortsiktig gjeld	3		7 500
Sum kortsiktig gjeld		17 000	19 875
Sum gjeld		2 921 013	2 923 888
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 001	4 270 148



Deloitte AS
Skolegata 4
Postboks 38
NO-4575 Lyngdal
Norway

Tel: +47 38 33 12 80
Faks: +47 38 33 12 81
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Vaktheia Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vaktheia Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 217 272. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 intern kontroll 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 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 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 regnskapestimatene 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. 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.

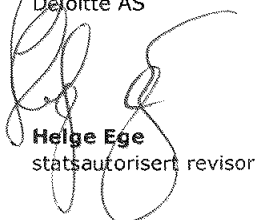
Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om 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.

Lyngdal 26. juni 2018
Deloitte AS



Helge Ege
statsautorisert revisor



Vaktheia Holding AS

Resultatregnskap

Note	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2017	2016
2	Annen driftskostnad	34 547	19 875
	Sum driftskostnader	34 547	19 875
	Driftsresultat	-34 547	-19 875
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
3	Nedskrivning av finansielle eiendeler	-4 181 354	0
4	Annen rentekostnad	-1 371	0
	Netto finansresultat	-4 182 725	0
	Ordinært resultat før skattekostnad	-4 217 272	-19 875
6	Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
	Ordinært resultat	-4 217 272	-19 875
	ÅRSRESULTAT	-4 217 272	-19 875
	OVERFØRINGER		
5	Overført fra overkurs	-790 440	0
5	Overført til udekket tap	-2 971 012	0
5	Overført fra annen egenkapital	-455 820	-19 875
	Sum overføringer	-4 217 272	-19 875



Vaktheia Holding AS

Balanse pr. 31. desember

Note	EIENDELER	2017	2016
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
3, 7	Lån til selskap	50 000	3 499 371
3, 7	Investeringer i andeler	1	770 770
	Sum finansielle anleggsmidler	50 001	4 270 141
	Sum anleggsmidler	50 001	4 270 141
	Omløpsmidler		
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	0	7
	Sum omløpsmidler	0	7
	SUM EIENDELER	50 001	4 270 148



Vaktheia Holding AS

Balanse pr. 31. desember

Note	EGENKAPITAL OG GJELD	2017	2016
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
4, 5	Selskapskapital (100 aksjer á kr 1.000)	100 000	100 000
5	Overkurs	0	790 440
	Sum innskutt egenkapital	100 000	890 440
	Opptjent egenkapital		
5	Annen egenkapital	0	455 820
5	Udekket tap	-2 971 012	0
	Sum opptjent egenkapital	-2 971 012	455 820
	Sum egenkapital	-2 871 012	1 346 260
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
4	Gjeld til aksjonær	2 904 013	2 904 013
	Sum annen langsiktig gjeld	2 904 013	2 904 013
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	17 000	12 375
3	Annen kortsiktig gjeld	0	7 500
	Sum kortsiktig gjeld	17 000	19 875
	Sum gjeld	2 921 013	2 923 888
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	50 001	4 270 148

Trysnes, 26.06.2018

Styret i Vaktheia Holding AS

Robert Berentsen
Styrets leder



Vaktheia Holding AS

Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk 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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor:

Aksjer klassifisert som anleggsmidler

Aksjer klassifisert som anleggsmidler er vurdert etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger inntektsføres som finansinntekt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnad

Seisskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha ordning om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer

Det ikke utbetalt ytelser til ledende personer.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i året utgjør kr.	5 750 inkl mva
I tillegg kommer andre tjenester med kr.	12 750 inkl mva

**Vaktheia Holding AS****Noter til regnskapet 2017****Note 3 Investeringer i aksjer og andeler**

	Trysnes Marina Eiendom DA
Forretningskontor	Søgne
Eierandel	22 %
Stemmeandel	22 %
Egenkapital 31.12.2017	-16 389 384
Resultat 2017	53 663
Kostpris	770 770
Bokført verdi i balansen	1

Selskapet har ytt et lån på kr. 3 460 585 til Trysnes Marina Eiendom DA. Lånet er nedskrevet til kr. 50 000 i 2017. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 100 aksjer á kr.1 000. Alle aksjer er likestilte. Samtlige aksjer eies av Robert Berentsen som er styrets leder i selskapet.

Robert Berentsen har ytt et lån på kr. 2 904 013 til selskapet. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr. 01.01	100 000	790 440	455 820	0	1 346 260
Årets resultat	0	-790 440	-455 820	-2 971 012	-4 217 272
Foreslått utbytte	0	0	0	0	0
Egenkapital pr. 31.12.	100 000	0	0	-2 971 012	-2 871 012

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2017	2016
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	0	0
Herav henført til ekstraordinært resultat	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Utsatt skattefordel ikke balanseført 322 892 690 284

Note 7 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. En stor del av selskapets gjeld er til aksjonær. Ved behov omgjøres dette til egenkapital. Hensyntatt dette er egenkapital i behold. Styret har derfor lagt til grunn forutsetning om fortsatt drift.