



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 060 474
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TAJA HOLDING AS
Forretningsadresse: Øvre Eikervei 126
3048 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: 18.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 16.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	2 202	1 502
Sum kostnader		2 202	1 502
Driftsresultat		-2 202	-1 502
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		67 147	
Annen renteinntekt		33	2
Sum finansinntekter		67 180	2
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	-250 000	
Annen rentekostnad			200
Sum finanskostnader		-250 000	200
Netto finans		317 180	-198
Ordinært resultat før skattekostnad		314 978	-1 700
Skattekostnad på ordinært resultat	1		
Ordinært resultat etter skattekostnad		314 978	-1 700
Årsresultat		314 978	-1 700
Årsresultat etter minoritetsinteresser		314 978	-1 700
Totalresultat		314 978	-1 700
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		314 978	-1 700
Sum overføringer og disponeringer		314 978	-1 700



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
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	1 142 125	1 142 125
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Sum finansielle anleggsmidler		4 504 645	4 504 645
Sum anleggsmidler		4 504 645	4 504 645
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		67 147	
Sum fordringer		67 147	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		248 008	177
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		248 008	177
Sum omløpsmidler		315 155	177
SUM EIENDELER		4 819 800	4 504 822
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		805 200	1 120 178
Sum opptjent egenkapital		-805 200	-1 120 178
Sum egenkapital	4, 5	-685 200	-1 000 178
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		4 819 800	4 504 822



Årsrapport

2015

Taja Holding AS

- årsberetning
- årsregnskap
- revisjonsberetning



Resultatregnskap

Taja Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Annen driftskostnad	2	<u>2 202</u>	<u>1 502</u>
Sum driftskostnader		<u>2 202</u>	<u>1 502</u>
Driftsresultat		<u>-2 202</u>	<u>-1 502</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		67 147	0
Annen renteinntekt		33	2
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	-250 000	0
Annen rentekostnad		0	200
Resultat av finansposter		<u>317 180</u>	<u>-198</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>314 978</u>	<u>-1 700</u>
Ordinært resultat		<u>314 978</u>	<u>-1 700</u>
Årsresultat		<u>314 978</u>	<u>-1 700</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		314 978	0
Overført til udekket tap		0	1 700
Sum overføringer		<u>314 978</u>	<u>-1 700</u>



Balanse

Taja Holding AS

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	3 362 520	3 362 520
Lån til foretak i samme konsern	3	1 142 125	1 142 125
Sum anleggsmidler		<u>4 504 645</u>	<u>4 504 645</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		67 147	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		248 008	177
Sum omløpsmidler		<u>315 155</u>	<u>177</u>
Sum eiendeler		<u>4 819 800</u>	<u>4 504 822</u>
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-805 200	-1 120 178
Sum egenkapital	4, 5	<u>-685 200</u>	<u>-1 000 178</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>4 819 800</u>	<u>4 504 822</u>

Fedje, den ____ juni 2016
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	2015	2014
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	314 978	-1 700
Permanente forskjeller	-250 000	200
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-64 978	0
Skattepliktig inntekt	<u>0</u>	<u>-1 500</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-18 130	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	18 130	0
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:

	2015	2014	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-64 978	-64 978
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	64 978	64 978
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skatt (25 % / 27 %)	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.

Revisor (inkl mva)	2015	2014
Revisjonshonorar	1 200	1500
Annen bistand	800	0



Noter til årsregnskapet

Taja Holding AS

Note 3 Investering i aksjer og andre verdipapirer

<u>Investering i datterselskap</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Bokført verdi</u>	<u>Res 2015</u>	<u>EK 31.12.15</u>
Eiker Grafisk Eiendom AS (Nedre Eiker)	100,0 %	3 292 520	147 298	265 776
Colibri Helse AS	100,0 %	70 000	62 231	87 970
Helsekanalen AS (Nedre Eiker)	90,0 %	0	258 403	-608 105

<u>Fordringer på datterselskaper</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Lån til foretak i samme konsern	3 362 520	3 362 520
Herav forfall mer enn fem år frem i tid	0	0

Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler

Tidligere års nedskrivning er reversert med kr 250.000.

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:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>
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. 31.12.2014	120 000	-1 120 178	-1 000 178
Årets resultat		314 978	314 978
Pr 31.12.2015	120 000	-805 200	-685 200

Fortsatt drift

Selskapets bokførte egenkapital er i sin helhet tapt. Styret finner fortsatt drift forsvarlig på bakgrunn av selskapet 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.



Årsberetning 2015

for

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 rettviseende 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.

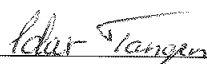
Arbeidsmiljø/ytre miljø/likestilling

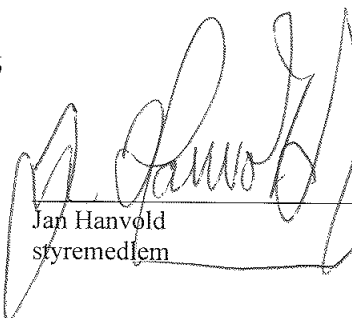
Selskapet har ikke ansatte. Styret består av to menn. Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø.

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.

Bergen, den 18.06.2016


Idar Tangen
Styrets leder/daglig leder


Jan Hanvold
styremedlem

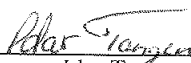


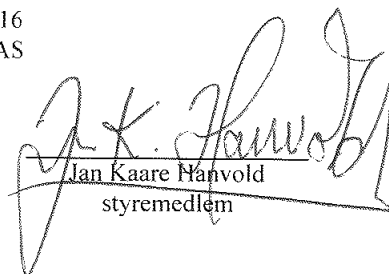
Balanse

Taja Holding AS

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	3 362 520	3 362 520
Lån til foretak i samme konsern	3	1 142 125	1 142 125
Sum anleggsmidler		<u>4 504 645</u>	<u>4 504 645</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		67 147	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		248 008	177
Sum omløpsmidler		<u>315 155</u>	<u>177</u>
Sum eiendeler		<u>4 819 800</u>	<u>4 504 822</u>
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-805 200	-1 120 178
Sum egenkapital	4, 5	<u>-685 200</u>	<u>-1 000 178</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>4 819 800</u>	<u>4 504 822</u>

Fedje, den 18 juni 2016
Styret i Taja Holding AS


Idar Tangen
styreleder


Jan Kaare Hanvold
styremedlem



Til generalforsamlingen i
Taja Holding AS

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

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Taja Holding AS som viser et overskudd på kr 314 978. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

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.



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av den finansielle stillingen til Taja Holding AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

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 er 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 18. juni 2016

RSM Norge AS

Stein Erik Vestøl

Statsautorisert revisor