



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 918 630
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TOPAAS HOLDING AS
Forretningsadresse:	Solegladveien 9 1352 KOLSÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

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:	Ole Topaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 08.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3		4 000
Annen driftskostnad	3	26 738	17 279
Sum kostnader		26 738	21 279
Driftsresultat		-26 738	-21 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 378	26 203
Annen finansinntekt		1 500 000	1 500 000
Sum finansinntekter		1 511 378	1 526 203
Annen rentekostnad			11
Annen finanskostnad		2 800 000	
Sum finanskostnader		2 800 000	11
Netto finans		-1 288 622	1 526 192
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 315 360	1 504 913
Skattekostnad på ordinært resultat	6	6 521	11 863
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 321 881	1 493 050
Årsresultat	4	-1 321 881	1 493 050
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 321 881	1 493 050
Totalresultat		-1 321 881	1 493 050
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			1 493 050
Overført fra annen egenkapital		-1 321 881	
Sum overføringer og disponeringer		-1 321 881	1 493 050



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	22 500	22 500
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Lån til foretak i samme konsern	5	505 870	2 003 646
Investeringer i aksjer og andeler	2	238 670	3 010 000
Andre langsiktige fordringer	5	1 496 330	765 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 263 370	5 801 146
Sum anleggsmidler		2 263 370	5 801 146
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			2 839
Sum fordringer			2 839
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 188 567	2 978 080
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 188 567	2 978 080
Sum omløpsmidler		3 188 567	2 980 919
SUM EIENDELER		5 451 938	8 782 065
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 318 322	8 640 202
Sum opptjent egenkapital		5 318 322	8 640 202
Sum egenkapital	4	5 448 322	8 770 202
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	3 616	11 863
Sum kortsiktig gjeld		3 616	11 863
Sum gjeld		3 616	11 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 451 938	8 782 065



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 388224

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 918 630
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOPAAS HOLDING AS
Forretningsadresse: Rudssletta 90
1351 RUD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ole Topaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 23.06.2021



Organisasjonsnr: 913 918 630
TOPAAS HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3		4 000
Annen driftskostnad	3	26 738	17 279
Sum kostnader		26 738	21 279
Driftsresultat		-26 738	-21 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 378	26 203
Annen finansinntekt		1 500 000	1 500 000
Sum finansinntekter		1 511 378	1 526 203
Annen rentekostnad			11
Annen finanskostnad		2 800 000	
Sum finanskostnader		2 800 000	11
Netto finans		-1 288 622	1 526 192
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 315 360	1 504 913
Skattekostnad på ordinært resultat	6	6 521	11 863
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 321 881	1 493 050
Årsresultat	4	-1 321 881	1 493 050
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 321 881	1 493 050
Totalresultat		-1 321 881	1 493 050
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			1 493 050
Overført fra annen egenkapital		-1 321 881	
Sum overføringer og disponeringer		-1 321 881	1 493 050



Organisasjonsnr: 913 918 630
TOPAAS HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2 22 500 22 500

Investering i annet foretak i samme konsern 2

Lån til foretak i samme konsern 5 505 870 2 003 646

Investeringer i aksjer og andeler 2 238 670 3 010 000

Andre langsiktige fordringer 5 1 496 330 765 000

Sum finansielle anleggsmidler 2 263 370 5 801 146

Sum anleggsmidler 2 263 370 5 801 146

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 2 839

Sum fordringer 2 839

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 3 188 567 2 978 080

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 3 188 567 2 978 080

Sum omløpsmidler 3 188 567 2 980 919

SUM EIENDELER 5 451 938 8 782 065

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 1 100 000 100 000

Beholdning av egne aksjer 1

Overkurs 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 130 000 130 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 318 322	8 640 202
Sum opptjent egenkapital		5 318 322	8 640 202
Sum egenkapital	4	5 448 322	8 770 202
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	3 616	11 863
Sum kortsiktig gjeld		3 616	11 863
Sum gjeld		3 616	11 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 451 938	8 782 065



Organisasjonsnr: 913 918 630
TOPAAS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ole Topaas	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Brødrene Topaas AS	75.00%	75.00%	3942601.00	1985584.00
HWH Lillevann AS	10.00%	10.00%		
HWH Furulunden AS	6.70%	6.70%		
HWH Kapital AS	10.00%	10.00%		
HWH Nordalveien AS	8.62%	8.62%		



ÅRSREGNSKAP 2020
Topaas Holding AS
Org. nr. 913 918 630

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap

Topaas Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Lønnskostnad	3	0	4 000
Annen driftskostnad	3	26 738	17 279
Sum driftskostnader		26 738	21 279
Driftsresultat		-26 738	-21 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 378	26 203
Annen finansinntekt		1 500 000	1 500 000
Annen rentekostnad		0	11
Annen finanskostnad		2 800 000	0
Resultat av finansposter		-1 288 622	1 526 192
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 315 360	1 504 913
Skattekostnad på ordinært resultat	7	6 521	11 863
Ordinært resultat		-1 321 881	1 493 050
Årsresultat	4	-1 321 881	1 493 050
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 493 050
Overført fra annen egenkapital		1 321 881	0
Sum overføringer		-1 321 881	1 493 050



Balanse

Topaas Holding AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	22 500	22 500
Lån til foretak i samme konsern	6	505 870	2 003 646
Investeringer i aksjer og andeler	2	238 670	3 010 000
Andre langsiktige fordringer	6	1 496 330	765 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 263 370	5 801 146
Sum anleggsmidler		2 263 370	5 801 146
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		0	2 839
Sum fordringer		0	2 839
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 188 567	2 978 080
Sum omløpsmidler		3 188 567	2 980 919
Sum eiendeler		5 451 938	8 782 065

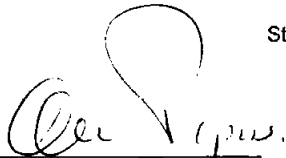


Balanse

Topaas Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 318 322	8 640 202
Sum opptjent egenkapital		5 318 322	8 640 202
Sum egenkapital	4	5 448 322	8 770 202
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	3 616	11 863
Sum kortsiktig gjeld		3 616	11 863
Sum gjeld		3 616	11 863
Sum egenkapital og gjeld		5 451 938	8 782 065

Rud
Styret i Topaas Holding AS


Ole Topaas
styreleder


Line Merethe Topaas
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med aksjeloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen et år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Kundefordringer vurderes til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Varelager er vurdert til anskaffelseskost for innkjøpte varer. Produserte varer er vurdert til tilvirkningskost. Varelager er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost eller tilvirkningskost.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000,-. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære (/saldo) avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuell fremførbart underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.



Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Topaas Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum		100	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ole Topaas (styrets leder)	1 000	100,0	100%
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100%

Note 2 Aksjer i datterselskap, tilknyttet selskap og annet selskap

Aksjer i andeler

Selskap	Sted	Eierandel i %	Verdi i balansen
HWH Lillevann AS	Oslo	10%	12 000
HWH Furulunden AS	Oslo	6,7%	6 670
HWH Kapital AS	Oslo	10%	210 000
HWH Nordalveien AS	Oslo	8,62%	10 000
Totalt			238 670

Aksjer i datterselskap

Selskap	Forretningskontor	Eierandel i %	Resultat 2020	Egenkapital 2020	Bokført verdi
Brødrene Topaas AS	Bærum	75%	1 985 584	3 942 601	22 500

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i regnskapsåret ikke hatt ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller styrehonorar i 2020. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 7 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 400.
Alle beløp er ekskl. merverdiavgift.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	30 000	8 640 202	8 770 202
Pr 01.01.2020	100 000	30 000	8 640 202	8 770 202
Årets resultat			-1 321 881	-1 321 881
Utbytte			-2 000 000	-2 000 000
Pr 31.12.2020	100 000	30 000	5 318 322	5 448 322



Note 6 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2020	2019
Lån til datterselskap	505 870	2 003 646
Andre fordringer (anleggsmidler)	1 496 330	765 000
Sum langsiktige fordringer	2 002 200	2 768 646

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 521	11 863
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	6 521	11 863
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 315 360	1 504 913
Permanente forskjeller	1 345 000	-1 450 989
Skattepliktig inntekt	29 641	53 924
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 616	11 863
Sum betalbar skatt i balansen	3 616	11 863

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

	2020	2019	Endring
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0



NITSCHKE

NITSCHKE AS

Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker

Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no

Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International

www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Topaas Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Topaas Holding AS som viser et underskudd på kr 1 321 881. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 (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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

NITSCHKE

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

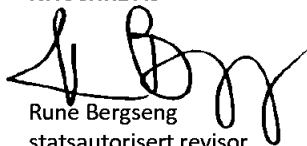
Uttalelse om øvrige lovmessige krav for Topaas Holding AS

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.

Lysaker, 30. mai 2021

NITSCHKE AS



Rune Bergseng
statsautorisert revisor