



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 661 772
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAROLINE EGGENS VEI 3 HOLDING AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Hans Gunnar Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5,6	56 700	57 496
Sum kostnader		56 700	57 496
Driftsresultat		-56 700	-57 496
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		3 547 340	1 737 390
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		190 308	190 309
Annen renteinntekt		5 015	7 685
Sum finansinntekter		3 742 663	1 935 384
Rentekostnad til foretak i samme konsern		5 189 995	5 189 995
Sum finanskostnader		5 189 995	5 189 995
Netto finans		-1 447 332	-3 254 611
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 504 032	-3 312 107
Skattekostnad på ordinært resultat	7	82 524	54 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 586 556	-3 367 086
Årsresultat		-1 586 556	-3 367 086



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	131 163	213 687
Sum immaterielle eiendeler		131 163	213 687
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	75 267 180	77 104 092
Lån til foretak i samme konsern	3	2 927 843	2 927 843
Sum finansielle anleggsmidler		78 195 023	80 031 935
Sum anleggsmidler		78 326 186	80 245 622
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		585 502	591 111
Sum fordringer		585 502	591 111
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		901 974	315 994
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		901 974	315 994
Sum omløpsmidler		1 487 476	907 105
SUM EIENDELER		79 813 662	81 152 727
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	154 374	154 374
Overkurs			1 145 997
Sum innskutt egenkapital		154 374	1 300 371



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 540 559	
Sum opptjent egenkapital		-1 540 559	
Sum egenkapital	8	-1 386 185	1 300 371
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	79 846 106	79 846 106
Sum annen langsiktig gjeld		79 846 106	79 846 106
Sum langsiktig gjeld		79 846 106	79 846 106
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			6 250
Annen kortsiktig gjeld		1 353 741	
Sum kortsiktig gjeld		1 353 741	6 250
Sum gjeld		81 199 847	79 852 356
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 813 662	81 152 727



Isakveien Holding AS		Resultatregnskap	
	Noter	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5, 6	-56 700	-57 496
Sum driftskostnader		-56 700	-57 496
Driftsresultat		-56 700	-57 496
Finansposter			
Renteinntekter bankinnskudd		5 015	7 685
Renteinntekt fra selskap i samme konsern		190 308	190 309
Mottatt konsernbidrag		3 547 340	1 737 390
Rentekostnad til selskap i samme konsern		-5 189 995	-5 189 995
Sum finansposter		-1 447 332	-3 254 611
Årets resultat før skatt		-1 504 032	-3 312 107
Skattekostnad	7	-82 524	-54 979
Årsresultat		-1 586 556	-3 367 086
Disponeringer			
Overført fra overkurs		45 997	3 367 086
Overført til udekket tap		1 540 559	0
Sum disponeringer		1 586 556	3 367 086



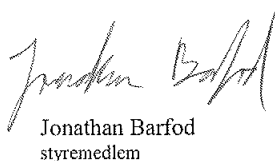
Isakveien Holding AS		Balanse	
	Noter	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	131 163	213 687
Sum immaterielle eiendeler		131 163	213 687
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	75 267 180	77 104 092
Lån til selskap i samme konsern	3	2 927 843	2 927 843
Sum finansielle anleggsmidler		78 195 023	80 031 935
SUM ANLEGGSMIDLER		78 326 186	80 245 622
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordring på selskap i samme konsern		584 252	589 861
Til gode offentlige avgifter		1 250	1 250
Sum fordringer		585 502	591 111
Bankinnskudd, kontanter og lignende		901 974	315 994
SUM OMLØPSMIDLER		1 487 476	907 105
SUM EIENDELER		79 813 662	81 152 727



Isakveien Holding AS		Balanse	
	Noter	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	154 374	154 374
Overkurs		0	1 145 997
Sum innskutt egenkapital		154 374	1 300 371
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 540 559	0
Sum opptjent egenkapital		-1 540 559	0
SUM EGENKAPITAL	8	-1 386 185	1 300 371
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	79 846 106	79 846 106
Sum annen langsiktig gjeld		79 846 106	79 846 106
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	6 250
Gjeld til selskap i samme konsern		1 353 741	0
Sum kortsiktig gjeld		1 353 741	6 250
SUM GJELD		81 199 847	79 852 356
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 813 662	81 152 727

Oslo, 21.03.2019


Johan Anker-Rasch
styrets leder


Jonathan Barfod
styremedlem



Isakveien Holding AS

Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. 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. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger inntektsføres i samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.

Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

	Ervervet	Hoved- kontor	Eierandel/ stemmeandel	
Isakveien AS	28.03.2014	Oslo	100 %	
	Kostpris	Bokført verdi	Resultat (100 %)	Egenkapital (100 %)
Isakveien AS	75 267 180	75 267 180	3 547 340	46 339 588

Investeringen i datterselskapet er i årsregnskapet vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Som grunnlag for virkelig verdi av datterselskapet er det lagt til grunn verddivurderingen av investeringen for 4. kvartal, ved beregning av for Pareto Eiendomsfelleskap AS. Verdien er fremkommet som virkelig verdi på eiendeler fratrukket virkelig verdi i datterselskapet. Ved beregning av virkelig verdi på eiendommen i datterselskapet er det innhentet eksterne verddivurde



Isakveien Holding AS

Noter 2018

Note 3 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser m.v.

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Gjeld til morselskap	0	0
Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Lån til datterselskap	0	0

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr. 154 374 består av 113 aksjer à kr. 1 366,1416. Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Pareto Eiendomsfellesskap AS	113	100 %

Note 5 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. En slik tjenestepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Note 6 Ytelser til ledende personer, revisor mv. og andre driftskostnader

Det er i året ikke utbetalt noen ytelser til selskapets styre.

Det er i året utbetalt kr. 16 500 (ekskl. mva.) i honorar til selskapets revisor for ordinær revisjon og kr. 0 (ekskl. mva) for andre tjenester.

Note 7 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt på periodens resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	-82 524	-54 979
Periodens totale skattekostnad	-82 524	-54 979

Periodens alminnelige inntekt fremkommer slik:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 504 032	-3 312 107
Regnskapsført mottatt konsernbidrag fra datterselskap	-3 547 340	-1 737 390
Mottatt konsernbidrag fra datterselskap med skattemessig effekt	5 384 252	5 239 861
Benyttet fremførbart skattemessig underskudd	-332 880	-190 364
Alminnelig inntekt	0	0
Betalbar skatt (23 % / 24 %)	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2018	2017
Underskudd til fremføring	-596 196	-929 076
Sum	-596 196	-929 076
Utsatt skatt / (skattefordel) (22 % / 23 %)	-131 163	-213 687

Note 8 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	154 374	1 145 997	0	1 300 371
Utbetalt utbytte		-1 100 000		-1 100 000
Årets resultat		-45 997	-1 540 559	-1 586 556
Egenkapital 31.12	154 374	0	-1 540 559	-1 386 185

Note 9 Fortsatt drift

Selskapet egenkapital er tapt, men ved behov vil selskapet få tilført kapital fra morselskapet. På bakgrunn av dette er forutsetningen om fortsatt drift lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



berge & lundal

Til generalforsamlingen i Isakveien Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Isakveien Holding AS årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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.

Styret ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2018
Isakveien Holding AS

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 andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 21. mars 2019

berge & lundal revisjonsselskap as

Hans Berge
Registrert Revisor