



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	15.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 14.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		43 703	37 644
Sum kostnader		43 703	37 644
Driftsresultat		-43 703	-37 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 591	22 469
Annen finansinntekt		575 000	519 275
Sum finansinntekter		597 591	541 744
Annen rentekostnad			20
Annen finanskostnad		377	
Sum finanskostnader		377	20
Netto finans		597 214	541 724
Ordinært resultat før skattekostnad		553 512	504 081
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		553 512	504 081
Årsresultat	4	553 512	504 081
Årsresultat etter minoritetsinteresser		553 512	504 081
Totalresultat		553 512	504 081
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		553 512	504 081
Sum overføringer og disponeringer		553 512	504 081



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	22 500	22 500
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i aksjer og andeler	5	420 175	420 175
Andre langsiktige fordringer	6	3 772 149	2 915 315
Sum finansielle anleggsmidler		4 214 823	3 357 990
Sum anleggsmidler		4 214 823	3 357 990
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		161 787	2 984 941
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		161 787	2 984 941
Sum omløpsmidler		161 787	2 984 941
SUM EIENDELER		4 376 610	6 342 930
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 695 108	3 641 596
Sum opptjent egenkapital		3 695 108	3 641 596
Sum egenkapital	4	3 825 108	3 771 596
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			6 250
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	6	551 502	2 565 084
Sum kortsiktig gjeld		551 502	2 571 334
Sum gjeld		551 502	2 571 334
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 376 610	6 342 930



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 437448

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 15.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 08.06.2024



Organisasjonsnr: 913 918 630
TOPAAS HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		43 703	37 644
Sum kostnader		43 703	37 644
Driftsresultat		-43 703	-37 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 591	22 469
Annen finansinntekt		575 000	519 275
Sum finansinntekter		597 591	541 744
Annen rentekostnad			20
Annen finanskostnad		377	
Sum finanskostnader		377	20
Netto finans		597 214	541 724
Ordinært resultat før skattekostnad		553 512	504 081
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		553 512	504 081
Årsresultat	4	553 512	504 081
Årsresultat etter minoritetsinteresser		553 512	504 081
Totalresultat		553 512	504 081
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		553 512	504 081
Sum overføringer og disponeringer		553 512	504 081



Organisasjonsnr: 913 918 630
TOPAAS HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5 22 500 22 500

Investering i annet

foretak i samme konsern 5

Lån til foretak i samme

konsern 6

Investeringer i aksjer og
andeler 5 420 175 420 175

Andre langsiktige

fordringer 6 3 772 149 2 915 315

**Sum finansielle
anleggsmidler 4 214 823 3 357 990**

Sum anleggsmidler 4 214 823 3 357 990

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 161 787 2 984 941

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 161 787 2 984 941**

Sum omløpsmidler 161 787 2 984 941

SUM EIENDELER 4 376 610 6 342 930

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7 100 000 100 000

Beholdning av egne aksjer 7

Overkurs 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 130 000 130 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3 695 108 3 641 596

Sum opptjent egenkapital 3 695 108 3 641 596



Sum egenkapital	4	3 825 108	3 771 596
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			6 250
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	6	551 502	2 565 084
Sum kortsiktig gjeld		551 502	2 571 334
Sum gjeld		551 502	2 571 334
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 376 610	6 342 930



Organisasjonsnr: 913 918 630
TOPAAS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



ÅRSREGNSKAP 2023

Topaas Holding AS

Org. nr. 913 918 630

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap

Topaas Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftskostnad		43 703	37 644
Sum driftskostnader		43 703	37 644
Driftsresultat		-43 703	-37 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 591	22 469
Annen finansinntekt		575 000	519 275
Annen rentekostnad		0	20
Annen finanskostnad		377	0
Resultat av finansposter		597 214	541 724
Resultat før skattekostnad		553 512	504 081
Resultat		553 512	504 081
Årsresultat	4	553 512	504 081
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		553 512	504 081
Sum overføringer		553 512	504 081



Balanse

Topaas Holding AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	22 500	22 500
Investeringer i aksjer og andeler	5	420 175	420 175
Andre langsiktige fordringer	6	3 772 149	2 915 315
Sum finansielle anleggsmidler		4 214 823	3 357 990
Sum anleggsmidler		4 214 823	3 357 990
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		161 787	2 984 941
Sum omløpsmidler		161 787	2 984 941
Sum eiendeler		4 376 610	6 342 930




Balanse

Topaas Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 695 108	3 641 596
Sum opptjent egenkapital		3 695 108	3 641 596
Sum egenkapital	4	3 825 108	3 771 596
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	6 250
Annen kortsiktig gjeld	6	551 502	2 565 084
Sum kortsiktig gjeld		551 502	2 571 334
Sum gjeld		551 502	2 571 334
Sum egenkapital og gjeld		4 376 610	6 342 930

Rud, 15.05.2024
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 2 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 2023. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	553 512	504 081
Permanente forskjeller	-557 916	-519 255
Skattepliktig inntekt	-4 404	-15 175
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-19 579	-15 175	4 404
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	19 579	15 175	-4 404
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	30 000	3 641 596	3 771 596
Pr 01.01.2023	100 000	30 000	3 641 596	3 771 596
Årets resultat			553 512	553 512
Utbytte			- 500 000	-500 000
Pr 31.12.2023	100 000	30 000	3 695 108	3 825 108



Note 5 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 Kapital AS	Oslo	10%	210 000
Second Warehouse Group Inc	England		178 225
Ilaveien 2 AS	Bærum	50%	19 950
Totalt			420 175

Aksjer i datterselskap

Selskap	Forretningskontor	Eierandel i %	Resultat 2023	Egenkapital 2023	Bokført verdi
Brødrene Topaas AS	Bærum	75%	886 820	7 028 402	22 500

Note 6 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2023	2022
Andre fordringer	3 772 149	2 915 315
Sum langsiktige fordringer	3 772 149	2 915 315

Gjeld til eier og selskap i samme konsern

Selskapet har gjeld til datterselskapet Brødrene Topaas AS pålydende 554 407
Selskapet har gjeld til eier pålydende 0 for utlegg og ikke-utbetalt utbytte fra 2021.

Note 7 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%



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 GGI
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 overskudd på kr 553 511. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.



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 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>

Lysaker, 15. mai 2024

NITSCHKE AS



Rune Bergseng
statsautorisert revisor