



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 199 571
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PENTREATH HOLDINGS AS
Forretningsadresse: Nedre Tingvei 11
4735 EVJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: James Douglas Pentreath
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 29.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		7 170	3 000
Sum kostnader		7 170	3 000
Driftsresultat		-7 170	-3 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			8
Sum finansinntekter			8
Annen rentekostnad		21 452	44 700
Sum finanskostnader		21 452	44 700
Netto finans		-21 452	-44 692
Ordinært resultat før skattekostnad	2	-28 622	-47 692
Ordinært resultat etter skattekostnad		-28 622	-47 692
Årsresultat	2	-28 622	-47 692
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-28 622	-47 692
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-28 622	-47 692
Sum overføringer og disponeringer		-28 622	-47 692



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	493 654	654 592
Sum finansielle anleggsmidler		493 654	654 592
Sum anleggsmidler		493 654	654 592
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 686	31 009
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 686	31 009
Sum omløpsmidler		2 686	31 009
SUM EIENDELER		496 340	685 601
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	76 313	47 691
Sum opptjent egenkapital		-76 313	-47 691
Sum egenkapital	4	-46 313	-17 691
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	240 000	318 000
Sum annen langsiktig gjeld		240 000	318 000
Sum langsiktig gjeld		240 000	318 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 891	
Annen kortsiktig gjeld	5	296 762	385 292
Sum kortsiktig gjeld		302 653	385 292
Sum gjeld		542 653	703 292
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		496 340	685 601



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 491206

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 199 571
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PENTREATH HOLDINGS AS
Forretningsadresse: Nedre Tingvei 11
4735 EVJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: James Douglas Pentreath
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 22.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 924 199 571
PENTREATH HOLDINGS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		7 170	3 000
Sum kostnader		7 170	3 000
Driftsresultat		-7 170	-3 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			8
Sum finansinntekter			8
Annen rentekostnad		21 452	44 700
Sum finanskostnader		21 452	44 700
Netto finans		-21 452	-44 692
Ordinært resultat før skattekostnad	2	-28 622	-47 692
Ordinært resultat etter skattekostnad		-28 622	-47 692
Årsresultat	2	-28 622	-47 692
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-28 622	-47 692
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-28 622	-47 692
Sum overføringer og disponeringer		-28 622	-47 692



Organisasjonsnr: 924 199 571
PENTREATH HOLDINGS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	493 654	654 592
Sum finansielle anleggsmidler		493 654	654 592
Sum anleggsmidler		493 654	654 592
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 686	31 009
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 686	31 009
Sum omløpsmidler		2 686	31 009
SUM EIENDELER		496 340	685 601
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	76 313	47 691
Sum opptjent egenkapital		-76 313	-47 691
Sum egenkapital	4	-46 313	-17 691
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	240 000	318 000
Sum annen langsiktig gjeld		240 000	318 000
Sum langsiktig gjeld		240 000	318 000



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 891	
Annen kortsiktig gjeld	5	296 762	385 292
Sum kortsiktig gjeld		302 653	385 292
Sum gjeld		542 653	703 292
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		496 340	685 601



Organisasjonsnr: 924 199 571
PENTREATH HOLDINGS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Noter 2021

Pentreath Holdings AS
Organisasjonsnr. 924 199 571

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning for tap gjøres basert på individuell vurdering av vesentlige kundefordringer. For øvrige kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.



Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0
Skattegrunnlag	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-28 622	-47 692
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Årets skattegrunnlag	-28 622	-47 692

Note 3 - Finansielle instrumenter som anleggsmiddel

Selskap	Bokført verdi	Virkelig verdi
Wellit TopCo Shares	493 654	21311
Sum	493 654	21 311

Forutsetninger for vurderingen: Aksjene vurderes til anskaffelseskost.



Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2020	30 000			-47 691	-17 691
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2021	30 000			-47 691	-17 691
Årsresultat				-28 622	-28 622
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2021	30 000			-76 313	-46 313

Egenkapitalen er tapt, og det settes inn tiltak fra styret i 2022 jfr. aksjeloven §3-5.

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

Langsiktig gjeld	2021	2020
Norwestor VII General Partner	240 000	318 000
Gjelde til eiere	2021	2020
James Pentreath	296 762	385 292



Årsrapport 2021

Pentreath Holdings AS
Organisasjonsnr. 924 199 571

Innhold:

Årsregnskap

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Evje Landbruksregnskap AS
org.nr 914 055 229
Nils Heglandsvei 41
4735 Evje



**Resultatregnskap pr 31.12.
Pentreath Holdings AS**

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter			
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		7 170	3 000
Sum driftskostnader		7 170	3 000
Driftsresultat		-7 170	-3 000
Finansposter			
Annen renteinntekt			8
Annen rentekostnad		21 452	44 700
Netto finansposter		-21 452	-44 692
Ordinært resultat før skattekostnad	2	-28 622	-47 692
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat		-28 622	-47 692
Ekstraordinære poster			
Årsresultat	2	-28 622	-47 692
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-28 622	-47 692
Sum overføringer og disponeringer		-28 622	-47 692



**Balanse pr 31.12.
Pentreath Holdings AS**

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	493 654	654 592
Sum finansielle anleggsmidler		493 654	654 592
Sum anleggsmidler		493 654	654 592
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 686	31 009
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 686	31 009
Sum omløpsmidler		2 686	31 009
Sum eiendeler		496 340	685 601



**Balanse pr 31.12.
Pentreath Holdings AS**

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Udekket tap	4	-76 313	-47 691
Sum opptjent egenkapital		-76 313	-47 691
Sum egenkapital	4	-46 313	-17 691
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	240 000	318 000
Sum Annen langsiktig gjeld		240 000	318 000
Leverandørgjeld		5 891	
Annen kortsiktig gjeld	5	296 762	385 292
Sum kortsiktig gjeld		302 653	385 292
Sum gjeld		542 653	703 292
Sum egenkapital og gjeld		496 340	685 601

20.06.2022
Pentreath Holdings AS

James Douglas Pentreath
Styreleder



Noter 2021

Pentreath Holdings AS
Organisasjonsnr. 924 199 571

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning for tap gjøres basert på individuell vurdering av vesentlige kundefordringer. For øvrige kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.



Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0
Skattegrunnlag	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-28 622	-47 692
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Årets skattegrunnlag	-28 622	-47 692

Note 3 - Finansielle instrumenter som anleggsmiddel

Selskap	Bokført verdi	Virkelig verdi
Wellit TopCo Shares	493 654	21311
Sum	493 654	21 311

Forutsetninger for vurderingen: Aksjene vurderes til anskaffelseskost.



Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2020	30 000			-47 691	-17 691
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2021	30 000			-47 691	-17 691
Årsresultat				-28 622	-28 622
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2021	30 000			-76 313	-46 313

Egenkapitalen er tapt, og det settes inn tiltak fra styret i 2022 jfr. aksjeloven §3-5.

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

Langsiktig gjeld	2021	2020
Norwestor VII General Partner	240 000	318 000
Gjelde til eiere	2021	2020
James Pentreath	296 762	385 292