



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	885 267 262
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TJUVHOLMEN VENTURES III AS
Forretningsadresse:	Frogner Atrium Skovveien 4 0257 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:	Kristoffer Røil
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	9 929	12 907
Sum kostnader		9 929	12 907
Driftsresultat		-9 929	-12 907
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1	48 465	18
Sum finansinntekter		48 465	18
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 862 724	
Sum finanskostnader		2 862 724	
Netto finans		-2 814 259	18
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 824 188	-12 889
Skattekostnad på ordinært resultat	2	7 925	-4 298
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 832 113	-8 591
Årsresultat		-2 832 113	-8 591
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 832 113	-8 591
Totalresultat		-2 832 113	-8 591
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 832 113	-8 591
Sum overføringer og disponeringer	5	-2 832 113	-8 591



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	1	2 862 725
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum finansielle anleggsmidler		1	2 862 725
Sum anleggsmidler		1	2 862 725
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1	377 940	329 481
Konsernfordringer	6	4 113 177	4 113 177
Sum fordringer		4 491 117	4 442 658
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 379	16 713
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 379	16 713
Sum omløpsmidler		4 495 497	4 459 371
SUM EIENDELER		4 495 498	7 322 096

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	4, 5, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital		51 530	51 530
Sum innskutt egenkapital		151 530	151 530
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 7		
Udekket tap	5, 7	2 857 850	25 736
Sum opptjent egenkapital		-2 857 850	-25 736
Sum egenkapital		-2 706 320	125 794
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	20 639	27 740
Sum avsetninger for forpliktelser		20 639	27 740
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		20 639	27 740
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	15 026	5 200
Utbytte	5		
Kortsiktig konserngjeld	6	7 141 327	7 138 537
Annen kortsiktig gjeld		24 825	24 825
Sum kortsiktig gjeld		7 181 178	7 168 562
Sum gjeld		7 201 817	7 196 302
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 495 498	7 322 096



Årsregnskap 2018
TJUVHOLMEN VENTURES III AS



Resultatregnskap
TJUVHOLMEN VENTURES III AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	1	9 929	12 907
Sum driftskostnader		<u>9 929</u>	<u>12 907</u>
Driftsresultat		<u>-9 929</u>	<u>-12 907</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	1	48 465	18
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 862 724	0
Resultat av finansposter		<u>-2 814 259</u>	<u>18</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-2 824 188</u>	<u>-12 889</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	7 925	-4 298
Årsresultat		<u>-2 832 113</u>	<u>-8 591</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 832 113	8 591
Sum overføringer	5	<u>-2 832 113</u>	<u>-8 591</u>



Balanse

TJUVHOLMEN VENTURES III AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	1	2 862 725
Sum finansielle anleggsmidler		1	2 862 725
Sum anleggsmidler		1	2 862 725
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer	1	377 940	329 481
Konsernfordringer	6	4 113 177	4 113 177
Sum fordringer		4 491 117	4 442 658
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 379	16 713
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		4 379	16 713
Sum omløpsmidler		4 495 497	4 459 371
Sum eiendeler		4 495 498	7 322 096



Balanse

TJUVHOLMEN VENTURES III AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		51 530	51 530
Sum innskutt egenkapital		151 530	151 530
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	5, 7	-2 857 850	-25 736
Sum opptjent egenkapital		-2 857 850	-25 736
Sum egenkapital		-2 706 320	125 794
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	20 639	27 740
Sum avsetning for forpliktelser		20 639	27 740
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	2	15 026	5 200
Kortsiktig konserngjeld	6	7 141 327	7 138 537
Annen kortsiktig gjeld		24 825	24 825
Sum kortsiktig gjeld		7 181 178	7 168 562
Sum gjeld		7 201 817	7 196 302
Sum egenkapital og gjeld		4 495 498	7 322 096

Oslo, den ..30... juni 2019
Styret i TJUVHOLMEN VENTURES III AS

Kristoffer Røil
Daglig leder/styrets leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfarings tall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder. Selskapet har en fordring på Joachim Lindbo på kr 248 465. Han eier 5% av Tjuvholmen Ventures AS, Fordringen oppstod i 2013, før han ble aksjonær i selskapet. Mellomværende er renteberegnet med 7,5% de siste 3 årene, og det er inntektsført kr 48 465 for denne perioden. Renteinntekten er i sin helhet tatt inn i regnskapet i 2018.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 8 125,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	3 750
Andre tjenester	4 375
Sum honorar til revisor	8 125

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	15 026	5 200
Endring i utsatt skatt	-7 101	-9 498
Skattekostnad ordinært resultat	7 925	-4 298
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 824 188	-12 889
Permanente forskjeller	2 862 724	6
Endring i midlertidige forskjeller	26 794	34 548
Skattepliktig inntekt	65 330	21 665
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	15 026	5 200
Sum betalbar skatt i balansen	15 026	5 200

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	50 774	66 808	16 034
Gevinst - og tapskonto	43 040	53 800	10 760
Sum	93 814	120 608	26 794
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	20 639	27 740	7 101



Note 3 Investering i datterselskap og tilknyttet selskap bokført etter EK-metoden

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter egenkapitalmetoden.

Selskap	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel
FBN AS	Oslo	100 %	100 %

Årets resultat og egenkapital i datter:

Datterselskapets navn:	FBN AS
Årets resultat	-2 718 434
Egenkapital ved årets slutt	-4 014 277
Bokført verdi	1

FBN AS er i 2018 nedskrevet med kr 2 862 724,-

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i TJUVHOLMEN VENTURES III AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Auto Tjuvholmen Property As	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	51 530	-25 736	125 794
Årets resultat			-2 832 113	-2 832 113
Pr 31.12	100 000	51 530	-2 857 850	-2 706 320

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Tjuvholmen Property AS	4 113 177	4 113 177
Gjeld	2018	2017
FBN AS	-7 138 537	-7 138 537



Ingen pant eller sikkerhetsstillelser er stilt, da dette er mellomværende innad i konsernet. Renter beregnes ikke.

Note 7 Fortsatt drift

Det vesentlig usikkerhet om fortsatt drift, da selskapet har negativ egenkapital pr 31.12.2018.

Selskapets ledelsen setter opp regnskapet ut forutsetning om fortsatt drift prinsipp, da selskapet hovedsaklig har gjeld til datterselskapet, og datterselskapet har gjeld til indirekte nærstående parter som ikke vil kreve inn fordringen før selskapene har tilstrekkelig kapital. Gjeldsettergivelse vurderes løpende. Styret arbeider med å tilføre kapital og drift i selskapet, og låner inn penger fra konsernet for å sikre fortsatt drift.



Tangen 8
4608 Kristiansand
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tjuvholmen Ventures III AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tjuvholmen Ventures III AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende 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 International Standards on Auditing (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 7 - fortsatt drift og note 6 - egenkapital, at selskapet har pådratt seg et tap på kr 2 832 113 i regnskapsåret 2018 og har en negativ egenkapital på kr 2 706 320. Selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 2 706 319. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7- fortsatt drift indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets ansvar for årsregnskape

Styret (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.

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 forhold

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.

BDO AS

Jostein Håland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penner Dokumenter:skil: AVS/5-K021/6-D2504-6ZOPP-32CDG-3,47N



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo" - sikker digital signatur.
De signerende porter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle dataer og innholdet i dette dokument."

Jostein Håland

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5993-4-2722160

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-07-03 07:03:12Z



Penneo Dokumentnøkkel: AV3LS-K0ZL6-D2SOA-6Z0FP-3ZCDG-5S4TN

Dokumentet er signert digitalt, med Penneo.com. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at Innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>