



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 944 283
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEACO HOLDING AS
Forretningsadresse: Østre Aker vei 19
0581 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 Petter Ektvedt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		76 502	74 579
Sum kostnader		76 502	74 579
Driftsresultat		-76 502	-74 579
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3, 5	8 273 089	5 000 000
Annen renteinntekt		690	2 151
Annen finansinntekt			374
Sum finansinntekter		8 273 779	5 002 525
Annen rentekostnad		1 122 534	2 689
Sum finanskostnader		1 122 534	2 689
Netto finans		7 151 245	4 999 836
Ordinært resultat før skattekostnad		7 074 743	4 925 257
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 074 743	4 925 257
Årsresultat		7 074 743	4 925 257
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 074 743	4 925 257
Totalresultat		7 074 743	4 925 257
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond			-3 074 743
Utbytte		4 500 000	8 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 574 743	
Sum overføringer og disponeringer		7 074 743	4 925 257



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	45 875 368	45 875 368
Lån til foretak i samme konsern	5	8 283 089	5 010 000
Sum finansielle anleggsmidler		54 158 457	50 885 368
Sum anleggsmidler		54 158 457	50 885 368
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		74 930	569 747
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 930	569 747
Sum omløpsmidler		74 930	569 747
SUM EIENDELER		54 233 387	51 455 115
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	471 000	471 000
Overkurs		44 138	2 844 138
Sum innskutt egenkapital		515 138	3 315 138
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 574 743	
Sum opptjent egenkapital		2 574 743	
Sum egenkapital	6	3 089 881	3 315 138



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	5	43 892 796	39 654 581
Sum annen langsiktig gjeld		43 892 796	39 654 581
Sum langsiktig gjeld		43 892 796	39 654 581
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 381	
Betalbar skatt	3		
Utbytte		4 500 000	8 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 728 329	485 396
Sum kortsiktig gjeld		7 250 710	8 485 396
Sum gjeld		51 143 506	48 139 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 233 387	51 455 115



Resultatregnskap

Neaco Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnad		76 502	74 579
Sum driftskostnader		76 502	74 579
Driftsresultat		-76 502	-74 579
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3, 5	8 273 089	5 000 000
Annen renteinntekt		690	2 151
Annen finansinntekt		0	374
Annen rentekostnad		1 122 534	2 689
Resultat av finansposter		7 151 245	4 999 836
Ordinært resultat før skattekostnad		7 074 743	4 925 257
Ordinært resultat		7 074 743	4 925 257
Årsresultat		7 074 743	4 925 257
Overføringer			
Avsatt til utbytte		4 500 000	8 000 000
Avsatt til annen egenkapital		2 574 743	0
Overført fra overkurs		0	3 074 743
Sum overføringer		7 074 743	4 925 257



Balanse

Neaco Holding AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	45 875 368	45 875 368
Lån til foretak i samme konsern	5	8 283 089	5 010 000
Sum finansielle anleggsmidler		54 158 457	50 885 368
Sum anleggsmidler		54 158 457	50 885 368
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		74 930	569 747
Sum omløpsmidler		74 930	569 747
Sum eiendeler		54 233 387	51 455 115



Balanse

Neaco Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	471 000	471 000
Overkurs		44 138	2 844 138
Sum innskutt egenkapital		515 138	3 315 138
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 574 743	0
Sum opptjent egenkapital		2 574 743	0
Sum egenkapital	6	3 089 881	3 315 138
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	5	43 892 796	39 654 581
Sum annen langsiktig gjeld		43 892 796	39 654 581
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 381	0
Utbytte		4 500 000	8 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 728 329	485 396
Sum kortsiktig gjeld		7 250 710	8 485 396
Sum gjeld		51 143 506	48 139 977
Sum gjeld og egenkapital		54 233 387	51 455 115

Oslo, 30.06.2018

Styret i Neaco Holding AS

Hans Petter Ektvedt
styreleder

Anne Ektvedt
styremedlem

Christian Peder Ektvedt
styremedlem/daglig leder

Marius Ektvedt
styremedlem



Noter til årsregnskap 2017
Neaco Holding AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven, aksjeloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidige 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 ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Inntekter registreres når de er opptjent. Utbytte fra selskap i samme konsern registreres som inntekt i samme året som utbytte avgis i selskapet som avgir konsernbidrag.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

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 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 eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Investeringer i ansvarlige selskaper er bokført etter bruttometoden hvor selskapets andel av eiendeler og gjeld føres linje for linje, mens resultatandelen registreres på en linje under inntekt på investering i tilknyttet selskap.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelse mv

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2017 og det er ikke utbetalt lønn til daglig leder eller styret.

Honorar til revisjon utgjør kr 72 131, hvorav kr 35 000 gjelder bistand. Selskapet er ikke pliktig til å tegne OTP forsikring.



Noter til årsregnskap 2017 Neaco Holding AS

Note 3 - Skattekostnad

UTSATT SKATT

<u>Midlertidige forskjeller</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>Endring</u>
Driftsmidler	0	0	0
Fordringer	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Fremførbart underskudd	0	-74 743	74 743
Netto grunnlag	0	-74 743	74 743
Utsatt skatt/Utsatt skattefordel	0	-17 938	17 938
	23 %	24 %	

Skattbart resultat

Regnskapsmessig resultat før skatter	7 074 743
Permanente forskjeller	0
Mottatt utbytte og konsernbidrag	-8 273 089
Endring midlertidige forskjeller	0
Skattemessig resultat	-1 198 346
Mottatt konsernbidrag skattepliktig	1 273 089
Bruk av skattemessig fremførbart underskudd	-74 743
Skattbart resultat	0

Skattekostnad

Betalbar skatt, 24% av skattbart resultat	0
Endring utsatt skatt/utsatt skattefordel	0
Sum skatter	0

Selskapet har valgt å ikke registrere utsatt skattefordel i regnskapet.

Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapet aksjekapital er:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>aksjekapital</u>
A-aksjer	23 368	3,14	73 376
B-aksjer	126 632	3,14	397 624
Sum	150 000		471 000

Selskapets aksjonærer er:

<u>Aksjonærer</u>	<u>A-aksjer</u>	<u>B-aksjer</u>	<u>Sum</u>	<u>Eierandel</u>	
Christian Ektvedt		63 316	63 316	42,2 %	Styrets leder og daglig leder
Marius Ektvedt		63 316	63 316	42,2 %	Styremedlem
Anne Ektvedt	11 684		11 684	7,8 %	styremedlem
Hans Petter Ektvedt	11 684		11 684	7,8 %	Styrets leder
TOTAL	23 368	126 632	150 000	100 %	



Noter til årsregnskap 2017 Neaco Holding AS

Note 5 – Gjeld, fordringer og transaksjoner med selskap i samme konsern

Oversikt:

Selskap	2 017		2 016	
	Fordring	Gjeld	Fordring	Gjeld
Tvetenveien 44 AS konsernbidrag				
Tvetenveien 44 AS		2 921 767		1 358 141
Torvveien 7 AS til gode konsernbidrag	3 000 000			
Fyrstikkbakken 2-4 AS	10 000	7 531 920	10 000	5 062 157
Fyrstikkbakken 2-4 AS konsernbidrag	2 000 000			
Østre Aker vei 19 AS utbytte/konsernbidrag	3 273 089		5 000 000	
Østre Aker vei 19 AS		12 627 510		15 057 103
Neaco Invest AS konsernbidrag				
Neaco Invest AS		20 811 599		18 177 180
Sum	8 283 089	43 892 796	5 010 000	39 654 581

Pant og sikkerhet

Neaco Holding AS har ingen forpliktelser i form av pantstillelser eller annen sikkerhetsstillelse og garantier til fordel for foretak i samme konsern. Det er beregnet renter på gjeld eller fordringer på selskap i samme konsern.

Internt salg

Det har ikke vært noen samhandel mellom selskapet og andre selskaper i samme konsern.

Note 6 – Egenkapital

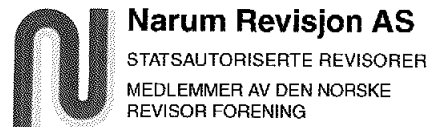
	Aksjekapital	Overkurs	Annen	
			egenkapital	SUM
I/1 2017	471 000	2 844 138	0	3 315 138
Årets resultat			7 074 743	7 074 743
Tilleggsutbytte		-2 800 000		-2 800 000
Utbytte		0	-4 500 000	-4 500 000
SUM	471 000	44 138	2 574 743	3 089 881

Note 7– Investeringer i datterselskaper

Oversikt over datterselskaper:

Navn	Forr.kontor	Eierandel og		Årsresultat		Egenkapital	
		stemmeandel	2017	2017	Kostpris	Bokført verdi	
Neaco Invest AS	Oslo	100,00 %	-23 898	20 786 697	21 025 239	21 025 239	
Østre Aker vei 19 AS	Oslo	100,00 %	3 613 885	16 416 002	16 435 523	16 435 523	
Fyrstikkbakken 2-4 AS	Oslo	100,00 %	761 442	7 049 929	6 653 993	6 653 993	
Tvetenveien 44 AS	Oslo	100,00 %	610 930	3 039 995	1 760 613	1 760 613	
						<u>45 875 368</u>	

Aksjer i datterselskaper er bokført etter kostprismetoden.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Neaco Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Neaco Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 7 074 743. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 ansvar for årsregnskapet

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.

Org.nr./Revisor nr.: 919 789 980 MVA	Besøksadresse: Slependsveien 48 1341 Slependen	Postadresse: Slependsveien 48 1341 Slependen	Telefon: +47 67 80 90 10	Dir.nr.: Nils +47 928 04 490 Kristin +47 917 42 345 Glenn +47 920 20 875 Kari +47 905 51 097	Bankgiro: 6219.05.82138
---	--	--	-----------------------------	--	----------------------------



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

Uttalelse om øvrige 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 bokførings-skikk i Norge.

Slependen, 30 juni 2018
Narum Revisjon AS

Nils Narum
Statsautorisert revisor