



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 592 950
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERFTSGATA HOLDING AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 8
7013 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Trond Kjetil Sundal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 15.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad	3	114 618	11 593
Sum kostnader		114 618	11 593
Driftsresultat		-114 618	-11 593
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		518	5 887
Annen finansinntekt		259 749	1 627 575
Sum finansinntekter		260 267	1 633 463
Netto finans		260 267	1 633 463
Ordinært resultat før skattekostnad		145 649	1 621 869
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		145 649	1 621 869
Årsresultat		145 649	1 621 869
Årsresultat etter minoritetsinteresser		145 649	1 621 869
Totalresultat		145 649	1 621 869
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		135 000	2 775 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		10 649	-1 153 131
Sum overføringer og disponeringer		145 649	1 621 869



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		994 659	2 571 188
Sum fordringer		994 659	2 571 188
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	189 736	243 107
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 736	243 107
Sum omløpsmidler		1 184 395	2 814 295
SUM EIENDELER		1 184 395	2 814 295
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 4	30 340	1 025 000
Beholdning av egne aksjer	4	994 660	
Overkurs	4	10 198	10 198
Sum innskutt egenkapital		1 035 198	1 035 198
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	10 649	
Sum opptjent egenkapital		10 649	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		1 045 847	1 035 198
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 549	4 097
Betalbar skatt	5		
Utbytte		135 000	1 775 000
Sum kortsiktig gjeld		138 549	1 779 097
Sum gjeld		138 549	1 779 097
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 184 395	2 814 295



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Verftsgata Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Verftsgata Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- 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 2019 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.

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 internkontroll 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.

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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 13.02.2020
BDO AS

Arve Sunde
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019
Verftsgata Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 990 592 950



RESULTATREGNSKAP			
VERFTSGATA HOLDING AS			
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	3	114 618	11 593
Sum driftskostnader		114 618	11 593
Driftsresultat		-114 618	-11 593
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		518	5 887
Annen finansinntekt		259 749	1 627 575
Resultat av finansposter		260 267	1 633 463
Ordinært resultat før skattekostnad		145 649	1 621 869
Ordinært resultat		145 649	1 621 869
Årsresultat		145 649	1 621 869
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		135 000	1 775 000
Tilleggsutbytte		0	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		10 649	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 153 131
Sum overføringer		145 649	1 621 869

VERFTSGATA HOLDING AS

SIDE 2



BALANSE				
VERFTSGATA HOLDING AS				
EIENDELER	Note	2019	2018	
OMLØPSMIDLER				
FORDRINGER				
Andre kortsiktige fordringer		994 659	2 571 188	
Sum fordringer		994 659	2 571 188	
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	189 736	243 107	
Sum omløpsmidler		1 184 395	2 814 295	
Sum eiendeler		1 184 395	2 814 295	

VERFTSGATA HOLDING AS


SIDE 3



BALANSE

VERFTSGATA HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1, 4	30 340	1 025 000
Ikke registrert kapitalnedsettelse	4	994 660	0
Overkurs	4	10 198	10 198
Sum innskutt egenkapital		1 035 198	1 035 198
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	10 649	0
Sum opptjent egenkapital		10 649	0
Sum egenkapital		1 045 847	1 035 198
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 549	4 097
Utbytte		135 000	1 775 000
Sum kortsiktig gjeld		138 549	1 779 097
Sum gjeld		138 549	1 779 097
Sum egenkapital og gjeld		1 184 395	2 814 295


Vegard Wollan
styreleder

Trondheim, 06.02.2020
Styret i Verftsgata Holding AS


Jan Tore Wilhelmsen
styremedlem


Trond Kjetil Sundal
styremedlem



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

SKATT

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I VERFTSGATA HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	41 000	25,00	1 025 000
Sum	41 000		1 025 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Prora Eiendom AS	14 760	36,0	36,0
Chrisco Estate AS	12 710	31,0	31,0
Calypto Invest AS	9 020	22,0	22,0
Karja AS	4 510	11,0	11,0
Totalt antall aksjer	41 000	100,0	100,0

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0 årsverk. Selskapet har ingen egne ansatte.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Godtgjørelse til BDO AS for revisjon utgjør i 2019 kr 13 750,- inkl.mva. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 7 538,- inkl. mva.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs ikke registrert kapitalnedsettelse	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	1 025 000	10 198	0	1 035 198
Pr 01.01.2019	1 025 000	10 198	0	1 035 198
Ikke registrert kapitalnedsettelse	-994 660	994 660		0
Avsatt utbytte			-135 000	-135 000
Årets resultat			145 649	145 649
Pr 31.12.2019	30 340	10 198	10 649	1 045 847

Selskapet har vedtatt 14. juni 2019 å sette ned aksjekapitalen med kr 994 660,- Kapitalnedsettelsen er ikke registrert i brønnøysund.



Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	145 649	1 621 869
Permanente forskjeller	-259 749	-1 627 575
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-114 100	-5 706
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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-41 454 309	-41 340 208	114 100
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	41 454 309	41 340 208	-114 100
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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





Årsregnskap 2019

Verftsgata Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 990 592 950



RESULTATREGNSKAP

VERFTSGATA HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	3	114 618	11 593
Sum driftskostnader		114 618	11 593
Driftsresultat		-114 618	-11 593
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		518	5 887
Annen finansinntekt		259 749	1 627 575
Resultat av finansposter		260 267	1 633 463
Ordinært resultat før skattekostnad		145 649	1 621 869
Ordinært resultat		145 649	1 621 869
Årsresultat		145 649	1 621 869
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		135 000	1 775 000
Tilleggsutbytte		0	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		10 649	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 153 131
Sum overføringer		145 649	1 621 869



BALANSE

VERFTSGATA HOLDING AS

EIENDELER	Note	2019	2018
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		994 659	2 571 188
Sum fordringer		994 659	2 571 188
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	189 736	243 107
Sum omløpsmidler		1 184 395	2 814 295
Sum eiendeler		1 184 395	2 814 295



BALANSE

VERFTSGATA HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1, 4	30 340	1 025 000
Ikke registrert kapitalnedsettelse	4	994 660	0
Overkurs	4	10 198	10 198
Sum innskutt egenkapital		1 035 198	1 035 198
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	10 649	0
Sum opptjent egenkapital		10 649	0
Sum egenkapital		1 045 847	1 035 198
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 549	4 097
Utbytte		135 000	1 775 000
Sum kortsiktig gjeld		138 549	1 779 097
Sum gjeld		138 549	1 779 097
Sum egenkapital og gjeld		1 184 395	2 814 295

Trondheim, 13.02.2020
Styret i Verftsgata Holding AS

Vegard Wollan
styreleder

Jan Tore Wilhelmsen
styremedlem

Trond Kjetil Sundal
styremedlem



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekrefte det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

SKATT

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I VERFTSGATA HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	41 000	25,00	1 025 000
Sum	41 000		1 025 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Prora Eiendom AS	14 760	36,0	36,0
Chrisco Estate AS	12 710	31,0	31,0
Calypso Invest AS	9 020	22,0	22,0
Karja AS	4 510	11,0	11,0
Totalt antall aksjer	41 000	100,0	100,0

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0 årsverk. Selskapet har ingen egne ansatte.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Godtgjørelse til BDO AS for revisjon utgjør i 2019 kr 13 750,- ink.mva. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 7 538,- inkl. mva.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke registrert kapital-nedsettelse	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	1 025 000	10 198	0	0	1 035 198
Pr 01.01.2019	1 025 000	10 198	0	0	1 035 198
ikke registrert kapitalnedsettelse	-994 660		994 660		0
Avsatt utbytte				-135 000	-135 000
Årets resultat			0	145 649	145 649
Pr 31.12.2019	30 340	10 198	994 660	10 649	1 045 847

Selskapet har vedtatt 14. juni 2019 å sette ned aksjekapitalen med kr 994 660,-. Kapitalnedsettelsen er ikke registrert i brønnøysund.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	145 649	1 621 869
Permanente forskjeller	-259 749	-1 627 575
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-114 100	-5 706
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:

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-41 454 309	-41 340 208	114 100
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	41 454 309	41 340 208	-114 100
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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