



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 592 950  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VERFTSGATA HOLDING AS  
Forretningsadresse: v/ Prora  
Sorgenfriveien 11  
7031 TRONDHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: 29.06.2018

### 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, 09.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	17 770	2 264 485
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 770</b>	<b>2 264 485</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-17 770</b>	<b>-2 264 485</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		34 024	13 015
Annen finansinntekt			13 000 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>34 024</b>	<b>13 013 015</b>
Annen finanskostnad		1 379 736	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 379 736</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-1 345 712</b>	<b>13 013 015</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 363 482</b>	<b>10 748 530</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 363 482</b>	<b>10 748 530</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 363 482</b>	<b>10 748 530</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 363 482</b>	<b>10 748 530</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 363 482</b>	<b>10 748 530</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte			8 221 719
Udekket tap		-1 363 482	2 526 811
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 363 482</b>	<b>10 748 530</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		1 250 000	10 500 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 250 000</b>	<b>10 500 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	11 608 837	3 800 341
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 608 837</b>	<b>3 800 341</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 858 837</b>	<b>14 300 341</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 858 837</b>	<b>14 300 341</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	1, 2	1 025 000	1 025 000
Overkurs	2	14 975 000	14 975 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>16 000 000</b>	<b>16 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	2	13 811 671	12 448 189
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-13 811 671</b>	<b>-12 448 189</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 188 329</b>	<b>3 551 811</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 500	
Betalbar skatt	5		
Utbytte			10 748 530
Annen kortsiktig gjeld		10 668 009	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 670 509</b>	<b>10 748 530</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 670 509</b>	<b>10 748 530</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 858 837</b>	<b>14 300 341</b>



**Årsregnskap 2017**  
**Verftsgata Holding AS**

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 990 592 950



## RESULTATREGNSKAP

### VERFTSGATA HOLDING AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	4	17 770	2 264 485
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>17 770</b>	<b>2 264 485</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-17 770</b>	<b>-2 264 485</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		34 024	13 015
Annen finansinntekt		0	13 000 000
Annen finanskostnad		1 379 736	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 345 712</b>	<b>13 013 015</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 363 482	10 748 530
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-1 363 482</b>	<b>10 748 530</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 363 482</b>	<b>10 748 530</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		0	8 221 719
Overført til udekket tap		1 363 482	-2 526 811
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 363 482</b>	<b>10 748 530</b>



**BALANSE**

VERFTSGATA HOLDING AS


EIENDELER	Note	2017	2016
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 250 000	10 500 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 250 000</b>	<b>10 500 000</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	11 608 837	3 800 341
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 858 837</b>	<b>14 300 341</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>12 858 837</b>	<b>14 300 341</b>



## BALANSE

### VERFTSGATA HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	1, 2	1 025 000	1 025 000
Overkurs	2	14 975 000	14 975 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>16 000 000</b>	<b>16 000 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap	2	-13 811 671	-12 448 189
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-13 811 671</b>	<b>-12 448 189</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 188 329</b>	<b>3 551 811</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		2 500	0
Utbytte		0	10 748 530
Annen kortsiktig gjeld		10 668 009	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>10 670 509</b>	<b>10 748 530</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 670 509</b>	<b>10 748 530</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>12 858 837</b>	<b>14 300 341</b>

  
Vegard Wollan  
styreleder

Trondheim, 29.06.2018  
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.

### SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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
<b>Sum</b>	<b>41 000</b>		<b>1 025 000</b>

### 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
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>41 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	1 025 000	14 975 000	-12 448 189	3 551 811
<b>Pr 01.01.2017</b>	<b>1 025 000</b>	<b>14 975 000</b>	<b>-12 448 189</b>	<b>3 551 811</b>
Årets resultat			-1 363 482	-1 363 482
<b>Pr 31.12.2017</b>	<b>1 025 000</b>	<b>14 975 000</b>	<b>-13 811 671</b>	<b>2 188 329</b>



## Note 3 Bankinnskudd

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

## Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2017 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 2017 kr 0 ekskl. mva. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 0 ekskl. mva.

## Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 363 482	10 748 530
Permanente forskjeller	1 379 736	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-16 254	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>10 748 530</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2017	2016	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-41 334 502	-41 350 756	-16 254
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	41 334 502	41 350 756	16 254
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



BDO AS  
Klæbuveien 127B  
7031 Trondheim

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Verftsgata Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

---

Vi har revidert Verftsgata Holding AS' årsregnskap som 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 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

---

Styret og daglig leder (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 avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

---

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



#### 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 bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 29. juni 2018  
BDO AS

Arve Sunde  
Statsautorisert revisor