



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 918 630
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TOPAAS HOLDING AS
Forretningsadresse:	Solegladveien 9 1352 KOLSÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Ole Topaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.05.2022

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, 29.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		15 374	
Sum inntekter		15 374	
Kostnader			
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad	3	38 409	26 738
Sum kostnader		38 409	26 738
Driftsresultat		-23 035	-26 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 655	11 378
Annen finansinntekt		2 850 000	1 500 000
Sum finansinntekter		2 857 655	1 511 378
Annen finanskostnad			2 800 000
Sum finanskostnader			2 800 000
Netto finans		2 857 655	-1 288 622
Ordinært resultat før skattekostnad		2 834 620	-1 315 360
Skattekostnad på ordinært resultat	6	15 426	6 521
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 819 194	-1 321 881
Årsresultat	4	2 819 194	-1 321 881
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 819 194	-1 321 881
Totalresultat		2 819 194	-1 321 881
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 819 194	
Overført fra annen egenkapital			-1 321 881
Sum overføringer og disponeringer		2 819 194	-1 321 881



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	22 500	22 500
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Lån til foretak i samme konsern	5	476 961	505 870
Investeringer i aksjer og andeler	2	416 895	238 670
Andre langsiktige fordringer	5	1 736 330	1 496 330
Sum finansielle anleggsmidler		2 652 686	2 263 370
Sum anleggsmidler		2 652 686	2 263 370
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		600 000	
Sum fordringer		600 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 033 601	3 188 567
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 033 601	3 188 567
Sum omløpsmidler		4 633 601	3 188 567
SUM EIENDELER		7 286 287	5 451 938
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 137 516	5 318 322
Sum opptjent egenkapital		3 137 516	5 318 322
Sum egenkapital	4	3 267 516	5 448 322
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	
Betalbar skatt	6	12 521	3 616
Utbytte		4 000 000	
Sum kortsiktig gjeld		4 018 771	3 616
Sum gjeld		4 018 771	3 616
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 286 287	5 451 938



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 341150

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 918 630
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOPAAS HOLDING AS
Forretningsadresse: Solegladveien 9
1352 KOLSÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ole Topaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

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, 07.06.2022



Organisasjonsnr: 913 918 630
TOPAAS HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		15 374	
Sum inntekter		15 374	
Kostnader			
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad	3	38 409	26 738
Sum kostnader		38 409	26 738
Driftsresultat		-23 035	-26 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 655	11 378
Annen finansinntekt		2 850 000	1 500 000
Sum finansinntekter		2 857 655	1 511 378
Annen finanskostnad			2 800 000
Sum finanskostnader			2 800 000
Netto finans		2 857 655	-1 288 622
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	15 426	6 521
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 819 194	-1 321 881
Årsresultat	4	2 819 194	-1 321 881
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 819 194	-1 321 881
Totalresultat		2 819 194	-1 321 881
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 819 194	
Overført fra annen egenkapital			-1 321 881
Sum overføringer og disponeringer		2 819 194	-1 321 881



Organisasjonsnr: 913 918 630
TOPAAS HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2 22 500 22 500

Investering i annet

foretak i samme konsern 2

Lån til foretak i samme

konsern 5 476 961 505 870

Investeringer i aksjer og

andeler 2 416 895 238 670

Andre langsiktige

fordringer 5 1 736 330 1 496 330

Sum finansielle

anleggsmidler 2 652 686 2 263 370

Sum anleggsmidler 2 652 686 2 263 370

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 600 000

Sum fordringer 600 000

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 4 033 601 3 188 567

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 4 033 601 3 188 567

Sum omløpsmidler 4 633 601 3 188 567

SUM EIENDELER 7 286 287 5 451 938

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 1 100 000 100 000

Beholdning av egne aksjer 1

Overkurs 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 130 000 130 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 137 516	5 318 322
Sum opptjent egenkapital		3 137 516	5 318 322
Sum egenkapital	4	3 267 516	5 448 322
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	
Betalbar skatt	6	12 521	3 616
Utbytte		4 000 000	
Sum kortsiktig gjeld		4 018 771	3 616
Sum gjeld		4 018 771	3 616
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 286 287	5 451 938



Organisasjonsnr: 913 918 630
TOPAAS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



ÅRSREGNSKAP 2021

Topaas Holding AS

Org. nr. 913 918 630

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap

Topaas Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		15 374	0
Sum driftsinntekter		15 374	0
Annen driftskostnad	3	38 409	26 738
Sum driftskostnader		38 409	26 738
Driftsresultat		-23 035	-26 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 655	11 378
Annen finansinntekt		2 850 000	1 500 000
Annen finanskostnad		0	2 800 000
Resultat av finansposter		2 857 655	-1 288 622
Ordinært resultat før skattekostnad		2 834 620	-1 315 360
Skattekostnad på ordinært resultat	6	15 426	6 521
Ordinært resultat		2 819 194	-1 321 881
Årsresultat	4	2 819 194	-1 321 881
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 819 194	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 321 881
Sum overføringer		2 819 194	-1 321 881



Balanse

Topaas Holding AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	22 500	22 500
Lån til foretak i samme konsern	5	476 961	505 870
Investeringer i aksjer og andeler	2	416 895	238 670
Andre langsiktige fordringer	5	1 736 330	1 496 330
Sum finansielle anleggsmidler		2 652 686	2 263 370
Sum anleggsmidler		2 652 686	2 263 370
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		600 000	0
Sum fordringer		600 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 033 601	3 188 567
Sum omløpsmidler		4 633 601	3 188 567
Sum eiendeler		7 286 287	5 451 938



Balanse

Topaas Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 137 516	5 318 322
Sum opptjent egenkapital		3 137 516	5 318 322
Sum egenkapital	4	3 267 516	5 448 322
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	0
Betalbar skatt	6	12 521	3 616
Utbytte		4 000 000	0
Sum kortsiktig gjeld		4 018 771	3 616
Sum gjeld		4 018 771	3 616
Sum egenkapital og gjeld		7 286 287	5 451 938

Rud, 10.05.2022

Styret i Topaas Holding AS


Ole Topaas
styreleder


Line Merethe Topaas
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med aksjeloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig 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 et år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Kundefordringer vurderes til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Varelager er vurdert til anskaffelseskost for innkjøpte varer. Produerte varer er vurdert til tilvirkningskost. Varelager er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost eller tilvirkningskost.

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 (/saldo) 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 eventuell fremførbart underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.



Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Topaas Holding AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ole Topaas (styrets leder)	1 000	100,0	100%
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100%

Note 2 Aksjer i datterselskap, tilknyttet selskap og annet selskap

Aksjer i andeler

Selskap	Sted	Eierandel i %	Verdi i balansen
HWH Lillevann AS	Oslo	10%	12 000
HWH Furulunden AS	Oslo	6,7%	6 670
HWH Kapital AS	Oslo	10%	210 000
HWH Nordalveien AS	Oslo	8,62%	10 000
Second Warehouse Group Inc	England		178 225
Totalt			416 895

Aksjer i datterselskap

Selskap	Forretningskontor	Eierandel i %	Resultat 2021	Egenkapital 2021	Bokført verdi
Brødrene Topaas AS	Bærum	75%	2 977 408	3 120 009	22 500

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

Selskapet har i regnskapsåret ikke hatt ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller styrehonorar i 2021. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	30 000	5 318 322	5 448 322
Pr 01.01.2021	100 000	30 000	5 318 322	5 448 322
Årets resultat			2 819 194	2 819 194
Utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Pr 31.12.2021	100 000	30 000	3 137 516	3 267 516



Note 5 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2021	2020
Lån til datterselskap	476 961	505 870
Andre fordringer	1 736 330	1 496 330
Sum langsiktige fordringer	2 213 291	2 002 200

Note 6 Skatt

	2021	2020
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	15 426	6 521
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	15 426	6 521
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 834 620	-1 315 360
Permanente forskjeller	-2 764 500	1 345 000
Skattepliktig inntekt	70 120	29 641
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	12 521	3 616
Sum betalbar skatt i balansen	12 521	3 616

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

	2021	2020	Endring
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0



NITSCHKE

NITSCHKE AS

Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker

Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no

Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International

www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Topaas Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Topaas Holding AS som viser et overskudd på kr 2 819 194. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.



NITSCHKE

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 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>

Lysaker, 10. mai 2022

NITSCHKE AS



Rune Bergseng
statsautorisert revisor