



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 505 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOVEIEN 28 HOLDING AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 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: Tina Glenne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5,6	57 900	58 696
Sum kostnader		57 900	58 696
Driftsresultat		-57 900	-58 696
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		3 156 806	3 224 882
Annen renteinntekt		3 882	11 341
Sum finansinntekter		3 160 688	3 236 223
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 819 014	2 819 018
Sum finanskostnader		2 819 014	2 819 018
Netto finans		341 674	417 205
Ordinært resultat før skattekostnad		283 774	358 509
Skattekostnad på ordinært resultat	7		51 772
Ordinært resultat etter skattekostnad		283 774	306 737
Årsresultat		283 774	306 737



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	51 306 976	53 550 170
Sum finansielle anleggsmidler		51 306 976	53 550 170
Sum anleggsmidler		51 306 976	53 550 170
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 250	1 250
Sum fordringer		1 250	1 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		219 871	1 845 022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		219 871	1 845 022
Sum omløpsmidler		221 121	1 846 272
SUM EIENDELER		51 528 097	55 396 442
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	213 000	213 000
Overkurs		7 251 392	11 451 392
Sum innskutt egenkapital		7 464 392	11 664 392
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		640 070	356 296
Sum opptjent egenkapital		640 070	356 296
Sum egenkapital	8	8 104 462	12 020 688
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	43 369 504	43 369 504
Sum annen langsiktig gjeld		43 369 504	43 369 504
Sum langsiktig gjeld		43 369 504	43 369 504
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			6 250
Annen kortsiktig gjeld		54 131	
Sum kortsiktig gjeld		54 131	6 250
Sum gjeld		43 423 635	43 375 754
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 528 097	55 396 442



Åkersvikvegen 30 Holding AS		Resultatregnskap	
	Noter	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5, 6	-57 900	-58 696
Sum driftskostnader		-57 900	-58 696
Driftsresultat		-57 900	-58 696
Finansposter			
Renteinntekter bankinnskudd		3 882	11 340
Mottatt konsernbidrag		3 156 806	3 224 882
Rentekostnad til selskap i samme konsern		-2 819 014	-2 819 018
Sum finansposter		341 674	417 204
Årets resultat før skatt		283 774	358 509
Skattekostnad	7	0	-51 772
Årsresultat		283 774	306 737
Disponeringer			
Overført til annen egenkapital		-283 774	-306 737
Sum disponeringer		-283 774	-306 737



Åkersvikvegen 30 Holding AS		Balanse	
	Noter	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	51 306 976	53 550 170
Sum finansielle anleggsmidler		51 306 976	53 550 170
SUM ANLEGGSMIDLER		51 306 976	53 550 170
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Til gode offentlige avgifter		1 250	1 250
Sum fordringer		1 250	1 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende		219 871	1 845 022
SUM OMLØPSMIDLER		221 121	1 846 272
SUM EIENDELER		51 528 097	55 396 442

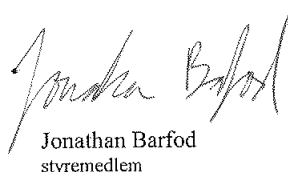


Åkersvikvegen 30 Holding AS		Balanse	
	Noter	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	213 000	213 000
Overkurs		7 251 392	11 451 392
Sum innskutt egenkapital		7 464 392	11 664 392
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		640 070	356 296
Sum opptjent egenkapital		640 070	356 296
SUM EGENKAPITAL	8	8 104 462	12 020 688
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	3	43 369 504	43 369 504
Sum annen langsiktig gjeld		43 369 504	43 369 504
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	6 250
Gjeld til selskap i samme konsern		54 131	0
Sum kortsiktig gjeld		54 131	6 250
SUM GJELD		43 423 635	43 375 754
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 528 097	55 396 442

Oslo, 21.03.2019



Johan Anker-Rasch
styrets leder



Jonathan Barfod
styremedlem



Åkersvikvegen 30 Holding AS

Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger inntektsføres i samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av tilbakholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

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

Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

	Ervervet	Hovedkontor	Eierandel/ stemmeandel	
Åkersvikvegen 30 AS	28.03.2014	Oslo	100 %	
	Kostpris	Bokført verdi	Resultat (100 %)	Egenkapital (100 %)
Åkersvikvegen 30 AS	51 306 976	51 306 976	3 156 806	34 612 647

Investeringen i datterselskapet er i årsregnskapet vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Som grunnlag for virkelig verdi av datterselskapet er det lagt til grunn verddivurderingen av investeringen for 4. kvartal, ved beregning av verdi for Pareto Eiendomsfellesskap AS. Verdien er fremkommet som virkelig verdi på eiendeler fratrukket virkelig verdi av gjeld i datterselskapet. Ved beregning av virkelig verdi på eiendommen i datterselskapet er det innhentet ekstern verddivurdering.



Åkersvikvegen 30 Holding AS

Noter 2018

Note 3 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser m.v.

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Gjeld til morselskap	0	0
Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Lån til datterselskap	0	0

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr. 213 000 består av 213 aksjer à kr. 1000. Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Pareto Eiendomsfelleskap AS	213	100 %

Note 5 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. En slik tjenstepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Note 6 Ytelser til ledende personer, revisor mv. og andre driftskostnader

Det er i året ikke utbetalt noen ytelser til selskapets styre.

Det er i året kostnadsført kr. 17 700 (ekskl. mva) i honorar til selskapets revisor for ordinær revisjon.

Note 7 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt på periodens resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	0	-51 772
Periodens totale skattekostnad	0	-51 772

Periodens alminnelige inntekt fremkommer slik:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	283 774	358 509
Mottatt konsernbidrag	-3 156 806	-3 224 882
Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt	2 873 032	3 082 089
Benyttet fremførbart skattemessig underskudd	0	-215 715
Alminnelig inntekt - Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
Avgitt konsernbidrag	0	0
Grunnlag for betalbar skatt i balansen	0	0
Betalbar skatt i resultatregnskapet (23 % / 24 %)	0	0
Betalbar skatt i balansen (23 % / 24 %)	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2018	2017
Underskudd til fremføring	0	0
Sum	0	0
Utsatt skatt / (skattefordel) (22 % / 23 %)	0	0

Note 8 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	213 000	11 451 392	356 296	12 020 688
Utbetalt utbytte		-4 200 000		-4 200 000
Årets resultat			283 774	283 774
Egenkapital 31.12	213 000	7 251 392	640 070	8 104 462

Note 9 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



berge & lundal

Til generalforsamlingen i Åkersvikvegen 30 Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Åkersvikvegen 30 Holding AS årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 (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.

Styret ansvar for årsregnskapet

Styret 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.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2018
Åkersvikvegen 30 Holding AS

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 21. mars 2019

berge & lundal revisjonsselskap as

Hans Berge
Registrert Revisor