



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 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, 28.02.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	11 593	17 770
Sum kostnader		11 593	17 770
Driftsresultat		-11 593	-17 770
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 887	34 024
Annen finansinntekt		1 627 575	
Sum finansinntekter		1 633 463	34 024
Annen finanskostnad			1 379 736
Sum finanskostnader			1 379 736
Netto finans		1 633 463	-1 345 712
Ordinært resultat før skattekostnad		1 621 869	-1 363 482
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 621 869	-1 363 482
Årsresultat		1 621 869	-1 363 482
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 621 869	-1 363 482
Totalresultat		1 621 869	-1 363 482
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 775 000	
Udekket tap			-1 363 482
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 153 131	
Sum overføringer og disponeringer		1 621 869	-1 363 482



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		2 571 188	1 250 000
Sum fordringer		2 571 188	1 250 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	243 107	11 608 837
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		243 107	11 608 837
Sum omløpsmidler		2 814 295	12 858 837
SUM EIENDELER		2 814 295	12 858 837
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 2	1 025 000	1 025 000
Overkurs	2	10 198	14 975 000
Sum innskutt egenkapital		1 035 198	16 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2		13 811 671
Sum opptjent egenkapital			-13 811 671
Sum egenkapital		1 035 198	2 188 329



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 097	2 500
Betalbar skatt	5		
Utbytte		1 775 000	
Annen kortsiktig gjeld			10 668 009
Sum kortsiktig gjeld		1 779 097	10 670 509
Sum gjeld		1 779 097	10 670 509
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 814 295	12 858 837



Årsregnskap 2018

Verftsgata Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 990 592 950



RESULTATREGNSKAP

VERFTSGATA HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	4	11 593	17 770
Sum driftskostnader		11 593	17 770
Driftsresultat		-11 593	-17 770
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		5 887	34 024
Annen finansinntekt		1 627 575	0
Annen finanskostnad		0	1 379 736
Resultat av finansposter		1 633 463	-1 345 712
Ordinært resultat før skattekostnad		1 621 869	-1 363 482
Ordinært resultat		1 621 869	-1 363 482
Årsresultat		1 621 869	-1 363 482
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 775 000	0
Tilleggsutbytte		1 000 000	0
Overført til udekket tap		0	1 363 482
Overført fra annen egenkapital		1 153 131	0
Sum overføringer		1 621 869	-1 363 482



BALANSE

VERFTSGATA HOLDING AS

EIENDELER	Note	2018	2017
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		2 571 188	1 250 000
Sum fordringer		2 571 188	1 250 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	243 107	11 608 837
Sum omløpsmidler		2 814 295	12 858 837
Sum eiendeler		2 814 295	12 858 837



BALANSE

VERFTSGATA HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1, 2	1 025 000	1 025 000
Overkurs	2	10 198	14 975 000
Sum innskutt egenkapital		1 035 198	16 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	2	0	-13 811 671
Sum opptjent egenkapital		0	-13 811 671
Sum egenkapital		1 035 198	2 188 329
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 097	2 500
Utbytte		1 775 000	0
Annen kortsiktig gjeld		0	10 668 009
Sum kortsiktig gjeld		1 779 097	10 670 509
Sum gjeld		1 779 097	10 670 509
Sum egenkapital og gjeld		2 814 295	12 858 837

Trondheim, 26.03.2019
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 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	1 025 000	14 975 000	-13 811 671	2 188 329
Pr 01.01.2018	1 025 000	14 975 000	-13 811 671	2 188 329
Overført fra Overkurs		-13 811 671	13 811 671	
Årets resultat		1 621 869		1 621 869
Tilleggsutbytte		-1 000 000		-1 000 000
Utbytte		-1 775 000		-1 775 000
Pr 31.12.2018	1 025 000	10 198	0	1 035 198



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 2018 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 2018 kr 0 ekskl.mva. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 0 ekskl. mva.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
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	1 621 869	-1 363 482
Permanente forskjeller	-1 627 575	1 379 736
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-16 254
Skattepliktig inntekt	-5 706	0
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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-41 340 208	-41 334 502	5 706
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	41 340 208	41 334 502	-5 706
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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



Årsregnskap 2018
Verftsgata Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 990 592 950



RESULTATREGNSKAP

VERFTSGATA HOLDING AS


DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	4	11 593	17 770
Sum driftskostnader		11 593	17 770
Driftsresultat		-11 593	-17 770
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		5 887	34 024
Annen finansinntekt		1 627 575	0
Annen finanskostnad		0	1 379 736
Resultat av finansposter		1 633 463	-1 345 712
Ordinært resultat før skattekostnad		1 621 869	-1 363 482
Ordinært resultat		1 621 869	-1 363 482
Årsresultat		1 621 869	-1 363 482
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 775 000	0
Tilleggsutbytte		1 000 000	0
Overført til udekket tap		0	1 363 482
Overført fra annen egenkapital		1 153 131	0
Sum overføringer		1 621 869	-1 363 482



BALANSE			
VERFTSGATA HOLDING AS			
EIENDELER	Note	2018	2017
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		2 571 188	1 250 000
Sum fordringer		2 571 188	1 250 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	243 107	11 608 837
Sum omløpsmidler		2 814 295	12 858 837
Sum eiendeler		2 814 295	12 858 837



BALANSE			
VERFTSGATA HOLDING AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1, 2	1 025 000	1 025 000
Overkurs	2	10 198	14 975 000
Sum innskutt egenkapital		1 035 198	16 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	2	0	-13 811 671
Sum opptjent egenkapital		0	-13 811 671
Sum egenkapital		1 035 198	2 188 329
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 097	2 500
Utbytte		1 775 000	0
Annen kortsiktig gjeld		0	10 668 009
Sum kortsiktig gjeld		1 779 097	10 670 509
Sum gjeld		1 779 097	10 670 509
Sum egenkapital og gjeld		2 814 295	12 858 837


Vegard Wollan
styreleder

Trondheim, 26.03.2019
Styret i Verftsgata Holding AS


Jan Tore Wilhelmsen
styremedlem


Trond Kjetil Sundal
styremedlem



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 2018 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 2018 kr 0 ekskl.mva. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 0 ekskl. mva.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
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	1 621 869	-1 363 482
Permanente forskjeller	-1 627 575	1 379 736
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-16 254
Skattepliktig inntekt	-5 706	0
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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-41 340 208	-41 334 502	5 706
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	41 340 208	41 334 502	-5 706
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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



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 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 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	1 025 000	14 975 000	-13 811 671	2 188 329
Pr 01.01.2018	1 025 000	14 975 000	-13 811 671	2 188 329
Overført fra Overkurs		-13 811 671	13 811 671	
Årets resultat		1 621 869		1 621 869
Tilleggsutbytte		-1 000 000		-1 000 000
Utbytte		-1 775 000		-1 775 000
Pr 31.12.2018	1 025 000	10 198	0	1 035 198



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.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- 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 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 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.

Styret 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 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 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, 4. april 2019
BDO AS

Arve Sunde
statsautorisert revisor