



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 174 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CATALINA HOLDING AS
Forretningsadresse: Fuglehauggata 11
0260 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jan Aage Sollid-Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 26.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekt	1		99 000
Sum inntekter			99 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2		108
Annen driftskostnad	2, 3	36 807	233 131
Sum kostnader		36 807	233 239
Driftsresultat		-36 807	-134 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3		
Annen renteinntekt	6	61	1 455
Sum finansinntekter		61	1 455
Annen rentekostnad	6	185 728	243 121
Annen finanskostnad			15 705
Sum finanskostnader		185 728	258 826
Netto finans		-185 668	-257 371
Ordinært resultat før skattekostnad		-222 475	-391 610
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-48 138	-107 429
Ordinært resultat etter skattekostnad		-174 337	-284 181
Årsresultat		-174 337	-284 181
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-174 337	-284 181
Totalresultat		-174 337	-284 181
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		-156 396
Overført fra overkursfond	4	-174 337	-127 785



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-174 337	-284 181



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1, 3	3 902 047	3 902 047
Sum finansielle anleggsmidler		3 902 047	3 902 047
Sum anleggsmidler		3 902 047	3 902 047
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	16 078 661	13 447 919
Sum fordringer		16 078 661	13 447 919
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.			523 803
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			523 803
Sum omløpsmidler		16 078 661	13 971 722
SUM EIENDELER		19 980 708	17 873 769
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	547 923	722 259
Sum innskutt egenkapital		647 923	822 259
Annen egenkapital	4		
Sum egenkapital		647 923	822 259



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 915 687	2 394 609
Sum avsetninger for forpliktelser		1 915 687	2 394 609
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		961 581	965 966
Annen langsiktig gjeld	6	15 989 667	13 174 294
Sum annen langsiktig gjeld		16 951 248	14 140 260
Sum langsiktig gjeld		18 866 935	16 534 869
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		67	
Leverandørgjeld		35 000	8 938
Betalbar skatt	5	430 784	501 453
Annen kortsiktig gjeld			6 250
Sum kortsiktig gjeld		465 851	516 641
Sum gjeld		19 332 785	17 051 509
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 980 708	17 873 769



Catalina Holding AS

Org.nr. 889 174 412

Årsrapport 2020



Catalina Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekt	1	0	99 000
Sum driftsinntekter		0	99 000
Lønnskostnad	2	0	108
Annen driftskostnad	2, 3	36 807	233 131
Sum driftskostnader		36 807	233 239
Driftsresultat		-36 807	-134 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	0	0
Annen renteinntekt	6	61	1 455
Annen rentekostnad	6	185 728	243 121
Annen finanskostnad		0	15 705
Resultat av finansposter		-185 668	-257 371
Ordinært resultat før skattekostnad		-222 475	-391 610
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-48 138	-107 429
Ordinært resultat		-174 337	-284 181
Årsresultat		-174 337	-284 181
Overføringer			
Overført fra overkursfond	4	174 337	127 785
Overført fra annen egenkapital	4	0	156 396
Sum overføringer		-174 337	-284 181

**Catalina Holding AS**

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Aksjer i datterselskap	1, 3	3 902 047	3 902 047
Sum anleggsmidler		<u>3 902 047</u>	<u>3 902 047</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	6	16 078 661	13 447 919
Bankinnskudd, kontanter o.l		0	523 803
Sum omløpsmidler		<u>16 078 661</u>	<u>13 971 722</u>
Sum eiendeler		<u>19 980 708</u>	<u>17 873 769</u>
Egenkapital og gjeld			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	547 923	722 259
Sum egenkapital		<u>647 923</u>	<u>822 259</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	1 915 687	2 394 609
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 915 687</u>	<u>2 394 609</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		961 581	965 966
Annen langsiktig gjeld	6	15 989 667	13 174 294
Sum annen langsiktig gjeld		<u>16 951 248</u>	<u>14 140 260</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		67	0
Leverandørgjeld		35 000	8 938
Betalbar skatt	5	430 784	501 453
Annen kortsiktig gjeld		0	6 250
Sum kortsiktig gjeld		<u>465 851</u>	<u>516 641</u>
Sum gjeld		<u>19 332 785</u>	<u>17 051 509</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 980 708</u>	<u>17 873 769</u>

Oslo, 15.04.2021

Styret i Catalina Holding AS

Jan Aage Sollid-Hansen

Styrets leder / daglig leder



Catalina Holding AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering klassifisering - andre forhold

Årsregnskapet, som består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger, er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsippene og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner.

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig bruk eller eie er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Annen langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Finansielle eiendeler

Selskapets investeringer i datterselskap, tilknyttede selskap og øvrige aksjer vurderes samlet til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi.

Markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmidler vurderes til virkelig verdi

Investeringer klassifisert som omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner, som inngår i en handelsportefølje er vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes i tråd med foreløpig regnskapsstandard for resultatskatt. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt, sammen med betalbar skatt for inntektsåret.

Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader, godtgjørelser m.m.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2020. Det har heller ikke vært utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Honorar revisor

Revisjonshonoraret for 2020 utgjør kr. 7.840 eks mva. I tillegg kommer annen bistand med kr. 13.010 eks. mva.

Note 3 - Konsern / datterselskap

<u>Aksjer</u>	<u>Kommune</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat 2020</u>
Catalina Apartments AS	Oslo	100,00 %	3 902 047	2 347 178	186 435

Balansførte verdier pr. 31.12.20 kan forsvares da det foreligger merverdier i selskapet. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for Catalina Holding AS, da konsernet samlet ikke overstiger grensene for små foretak, og det dermed ikke er krav til dette ihht. god regnskapsskikk.



Catalina Holding AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 4 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	722 259	0	822 259
Årets endring i Egenkapital				
Årets resultat		-174 337		-174 337
Egenkapital 31.12	100 000	547 923	-	647 923

Eierstruktur pr. 31.12	Ord-aksjer	Pålydende	Eierandel	Stemmeandel
Jan Aage Sollid-Hansen	100	100 000	100,00 %	100,00 %
Totalt	100	100 000	100,00 %	100,00 %

Eneaksjonær er styreleder og daglig leder i selskapet.

Note 5 - Regnskapsmessig behandling av skatt

Selskapets samlede skattegrunnlag fremkommer nedenfor

	2020	2019	
Ordinært resultat før skatt	-222 475	-391 610	
Permanente forskjeller	3 664	1 568	
Benyttet underskudd til fremføring	0	-98 271	
Endring midlertidige forskjeller	2 176 920	2 767 644	
Årets skattegrunnlag	1 958 109	2 279 331	
Betalbar skatt	22 %	430 784	501 453
Betalbar inntektsskatt		430 784	501 453
Endring utsatt skatt /skattefordel		-478 922	-608 882
Årets skattekostnad		-48 138	-107 429
Midlertidige forskjeller	31.12.20	31.12.19	Netto
Utsatt skatt			Endring
Aksjer	0	0	0
Gevinst og tapskonto	8 707 668	10 884 588	2 176 920
Sum midlertidige forskjeller	8 707 668	10 884 588	2 176 920
Underskudd til fremføring	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	8 707 668	10 884 588	2 176 920
Grunnlag skattefordel / utsatt skatt	8 707 668	10 884 588	2 176 920
Utsatt skattefordel / utsatt skatt 22%	1 915 687	2 394 609	478 922

Utsatt skatt beregnes i tråd med foreløpig regnskapsstandard for resultatskatt. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke. Dette er i samsvar med foreløpig regnskapsstandard for små foretak.

Note 6 - Nærstående parter

Selskapets aksjonær og datterselskap er nærstående part til selskapet. Det foreligger et lån fra selskapet til aksjonæren på kr. 16.078.661. Lånet er ulovlig da det ikke foreligger fri egenkapital i selskapet.

Renteberegning er ikke foretatt.

Videre har selskapet et lån på kr. 15.989.667 som fremkommer under Annen langsiktig gjeld. Dette er lån på kr. 7.492.281 fra selskap som aksjonær har bestemmende innflytelse i. Ordinær låneavtale foreligger etter foretningmessige prinsipper. Låneforholdet ble etablert i november 2012 hvor det ble avtalt rentefritak ut 2021. Det resterende lån på kr. 8.497.386 er et lån fra konsernselskap som er behandlet rentefritt i 2020.



Kappa Revisjon ANS

Tlf.: 99 30 70 70
post@kapparevisjon.no

Leif Weldingsvei 18
3208 Sandefjord

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Catalina Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Catalina Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 174.337. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

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 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 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.



Kappa Revisjon ANS

Revisors beretning Catalina Holding AS

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr. 16.078.661 til nærstående part i selskapet. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Det henvises til note 6 som omtaler forholdet nærmere.

Sandefjord, 15. april 2021
Kappa Revisjon ANS

Bent Verner Karlson
Statsautorisert revisor