



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 208 772
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VAKTHEIA HOLDING AS
Forretningsadresse: Vaktheia 8
4641 SØGNE

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: Robert Berentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	3		
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	53 532	34 547
Sum kostnader		53 532	34 547
Driftsresultat		-53 532	-34 547
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3, 4		
Annen finansinntekt	3		
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	-3 070 155	4 181 354
Annen rentekostnad		1 861	1 371
Sum finanskostnader		-3 068 295	4 182 725
Netto finans		3 068 295	-4 182 725
Ordinært resultat før skattekostnad		3 014 763	-4 217 272
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 014 763	-4 217 272
Årsresultat	5	3 014 763	-4 217 272
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 014 763	-4 217 272
Totalresultat		3 014 763	-4 217 272
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	5, 5	2 971 012	-2 971 012
Utbytte	5		
Konsernbidrag	5		
Udekket tap			-790 440
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	43 751	-455 820
Sum overføringer og disponeringer		3 014 763	-4 217 272



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	150 000	50 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	1	1
Andre fordringer	4		
Sum finansielle anleggsmidler		150 001	50 001
Sum anleggsmidler		150 001	50 001
Omløpsmidler			
Varer			
Andre fordringer	3, 4		
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		150 001	50 001
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	5	43 751	
Udekket tap	5		2 971 012
Sum opptjent egenkapital		43 751	-2 971 012
Sum egenkapital		143 751	-2 871 012
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4, 3		2 904 013
Sum annen langsiktig gjeld			2 904 013
Sum langsiktig gjeld		0	2 904 013
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			17 000
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld		6 250	
Sum kortsiktig gjeld		6 250	17 000
Sum gjeld		6 250	2 921 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		150 001	50 001



Deloitte AS
Skolegata 4
Postboks 38
NO-4575 Lyngdal
Norway

Tel: +47 38 33 12 80
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Vaktheia Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vaktheia Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 014 763. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Vaktheia Holding AS

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 internkontroll.
- 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 modifiserer 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 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 bokføringskikk i Norge.

Lyngdal, 22. mai 2019

Deloitte AS

Helge Ege

statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018 Vaktheia Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 208 772



Vaktheia Holding AS

Resultatregnskap

Note	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2018	2017
2	Annen driftskostnad	53 532	34 547
	Sum driftskostnader	53 532	34 547
	Driftsresultat	-53 532	-34 547
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
3	Nedskrivning av finansielle eiendeler	3 070 155	-4 181 354
	Annen rentekostnad	-1 861	-1 371
	Netto finansresultat	3 068 295	-4 182 725
	Ordinært resultat før skattekostnad	3 014 763	-4 217 272
6	Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
	Ordinært resultat	3 014 763	-4 217 272
5	ÅRSRESULTAT	3 014 763	-4 217 272
	OVERFØRINGER		
	Overført fra overkurs	0	-790 440
5	Avsatt til annen egenkapital	43 751	0
5	Overført til udekket tap	2 971 012	-2 971 012
	Overført fra annen egenkapital	0	-455 820
	Sum overføringer	3 014 763	-4 217 272



Vaktheia Holding AS

Balanse pr. 31. desember

Note	EIENDELER	2018	2017
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
3	Lån til selskap	150 000	50 000
3	Investeringer i andeler	1	1
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>150 001</u>	<u>50 001</u>
	Sum anleggsmidler	<u>150 001</u>	<u>50 001</u>
	Omløpsmidler		
	SUM EIENDELER	<u>150 001</u>	<u>50 001</u>



Vaktheia Holding AS

Balanse pr. 31. desember

Note	EGENKAPITAL OG GJELD	2018	2017
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
4, 5	Selskapskapital (100 aksjer á kr 1.000)	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
	Opptjent egenkapital		
5	Annen egenkapital	43 751	0
5	Udekket tap	0	-2 971 012
	Sum opptjent egenkapital	43 751	-2 971 012
	Sum egenkapital	143 751	-2 871 012
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
4	Gjeld til aksjonær	0	2 904 013
	Sum annen langsiktig gjeld	0	2 904 013
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	0	17 000
	Annen kortsiktig gjeld	6 250	0
	Sum kortsiktig gjeld	6 250	17 000
	Sum gjeld	6 250	2 921 013
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	150 001	50 001

Trysnes, 22. mai 2019
Styret i Vaktheia Holding AS

Robert Berentsen

Styrets leder



Vaktheia Holding AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk 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 vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt balanseføres ikke.



Vaktheia Holding AS

Noter til regnskapet 2018

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2018 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Honorar til revisor inkl. mva utgjør:	2018	2017
Lovpålagt revisjon	8 375	5 750
Regnskapsteknisk bistand	26 875	12 750
Sum	35 250	18 500

Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

<u>Tilknyttede selskaper</u>	Trysnes Marina Eiendom DA
Forretningskontor	Søgne
Eierandel og stemmeandel	22 %
Egenkapital 31.12.2018	-7 812 215
Resultat 2018	8 577 169
Kostpris	770 770
Bokført verdi i balansen	1

Selskapet har i 2018 fått tilbakebetalt kr. 2 920 155 på tidligere nedskrevet lån til Trysnes Marina Eiendom DA. Reverseringen av tidligere nedskrevet lån fremgår i posten nedskrivning av finansielle eiendeler. Pr 2018 er mellomværende med Trysnes Marina Eiendom DA kr. 490 430. Beløpet er nedskrevet til kr. 0 pr 2018.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Vaktheia Holding AS pr. 31.12.2018 består av:

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

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Robert Berentsen	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

Eneaksjonær Robert Berentsen er også styreleder i selskapet.
Robert Berentsen sitt tilgodehavende på selskapet er i sin helhet gjort opp i 2018.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Pr 01.01.2018	100 000	-2 971 012	-2 871 012
Årets resultat	0	2 971 012	2 971 012
Pr 31.12.2018	100 000	0	100 000



Vaktheia Holding AS

Noter til regnskapet 2018

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Årets skattekostnad	0	0
Betalbar skatt og utsatt skatt i balansen	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Utsatt skatt	0	0
Ikke balanseført utsatt skattefordel	70 196	322 892

Note 7 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Bokført verdi av selskapets investeringer og utestående fordring på Trysnes Marina Eiendom DA er i sin helhet nedskrevet. Det er ventet at noe av selskapets utestående vil bli gjort opp. Slik sett er selskapets egenkapital reelt sett positiv og forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.