



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 505 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOVEIEN 28 HOLDING AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Hans Gunnar Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5,6	58 696	56 688
Sum kostnader		58 696	56 688
Driftsresultat		-58 696	-56 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		3 224 882	3 011 684
Annen renteinntekt		11 341	620
Sum finansinntekter		3 236 223	3 012 304
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 819 018	2 819 014
Sum finanskostnader		2 819 018	2 819 014
Netto finans		417 205	193 290
Ordinært resultat før skattekostnad		358 509	136 602
Skattekostnad på ordinært resultat	7	51 772	87 042
Ordinært resultat etter skattekostnad		306 737	49 560
Årsresultat		306 737	49 560



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		51 772
Sum immaterielle eiendeler			51 772
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	53 550 170	56 625 288
Sum finansielle anleggsmidler		53 550 170	56 625 288
Sum anleggsmidler		53 550 170	56 677 060
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 250	1 249
Sum fordringer		1 250	1 249
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 845 022	315 692
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 845 022	315 692
Sum omløpsmidler		1 846 272	316 941
SUM EIENDELER		55 396 442	56 994 001
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	213 000	213 000
Overkurs		11 451 392	12 651 392
Sum innskutt egenkapital		11 664 392	12 864 392



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		356 296	49 559
Sum opptjent egenkapital		356 296	49 559
Sum egenkapital	8	12 020 688	12 913 951
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			710 546
Sum kortsiktig gjeld		6 250	710 546
Sum gjeld		43 375 754	44 080 050
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 396 442	56 994 001



Åkersvikvegen 30 Holding AS		Resultatregnskap	
	Noter	2017	2016
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5, 6	-58 696	-56 688
Sum driftskostnader		-58 696	-56 688
Driftsresultat		-58 696	-56 688
Finansposter			
Renteinntekter bankinnskudd		11 340	620
Mottatt konsernbidrag		3 224 882	3 011 684
Rentekostnad til selskap i samme konsern		-2 819 018	-2 819 014
Sum finansposter		417 204	193 290
Årets resultat før skatt		358 509	136 602
Skattekostnad	7	-51 772	-87 042
Årsresultat		306 737	49 560
Disponeringer			
Overført til annen egenkapital		-306 737	-49 560
Sum disponeringer		-306 737	-49 560



Åkersvikvegen 30 Holding AS		Balanse	
	Noter	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	51 772
Sum immaterielle eiendeler		0	51 772
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	53 550 170	56 625 288
Sum finansielle anleggsmidler		53 550 170	56 625 288
SUM ANLEGGSMIDLER		53 550 170	56 677 060
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Til gode offentlige avgifter		1 250	1 250
Sum fordringer		1 250	1 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 845 022	315 692
SUM OMLØPSMIDLER		1 846 272	316 942
SUM EIENDELER		55 396 442	56 994 001



Åkersvikvegen 30 Holding AS		Balanse	
	Noter	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	213 000	213 000
Overkurs		11 451 392	12 651 392
Sum innskutt egenkapital		11 664 392	12 864 392
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		356 296	49 560
Sum opptjent egenkapital		356 296	49 560
SUM EGENKAPITAL	8	12 020 688	12 913 951
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		6 250	0
Gjeld til selskap i samme konsern		0	710 546
Sum kortsiktig gjeld		6 250	710 546
SUM GJELD		43 375 754	44 080 050
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 396 442	56 994 001

Oslo, 16.03.2018


Johan Anker-Rasch
styrets leder


Jonathan Barfod
styremedlem



Åkersvikvegen 30 Holding AS

Noter 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Inntekter resultatføres etter oppgjenningsprinsippet, dvs. når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

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 nyttegjort. 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 utbytte/konsernbidraget andel av tilbakeholdt 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	Hoved- kontor	Eierandel/ stemmeandel
Åkersvikvegen 30 AS	28.03.2014	Oslo	100 %
	Kostpris	Bokført verdi	Resultat (100 %)
Åkersvikvegen 30 AS	53 550 170	53 550 170	Egenkapital (100 %) 36 195 044

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 Parcto Eiendomsfellekskap 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 2017

Note 3 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser m.v.

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2017	2016
Gjeld til morselskap	0	0
Fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt:	2017	2016
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
Parco Eiendomsfellesskap AS	213	100 %

Note 5 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. En slik tjenestepensjonsordning 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. 16 200 (ekskl. mva) i honorar til selskapets revisor for ordinær revisjon.

Note 7 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2017	2016
Betalbar skatt på periodens resultat	0	0
Brutto endring utsatt skatt	-51 772	-87 042
Periodens totale skattekostnad	-51 772	-87 042

Periodens alminnelige inntekt fremkommer slik:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	358 509	136 602
Mottatt konsernbidrag	-3 224 882	-3 011 684
Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt	3 082 089	3 214 621
Benyttet fremførbart skattemessig underskudd	-215 715	-339 539
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 (24 % / 25 %)	0	0
Betalbar skatt i balansen (24 % / 25 %)	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2017	2016
Underskudd til fremføring	0	-215 715
Sum	0	-215 715
Utsatt skatt / (skattefordel) (23 % / 24 %)	0	-51 772

Note 8 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	213 000	12 651 392	49 560	12 913 951
Utbetalt utbytte			-1 200 000	-1 200 000
Årets resultat			306 737	306 737
Egenkapital 31.12	213 000	12 651 392	-843 704	12 020 688

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
revisjon og rådgivning

Til generalforsamlingen i Åkersvikvegen 30 Holding AS

Uavhengig revisors beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Åkersvikvegen 30 Holding AS årsregnskap som viser et overskudd på NOK 306.737. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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. Betyggende 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

berge & lundal revisjonsselskap as

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

Revisjonsberetning for 2017



Uavhengig revisors beretning for 2017
Åkersvikvegen 30 Holding AS

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.

Oslo, 16. mars 2018

berge & lundal revisjonselskap as

Hans Berge

Registrert Revisor