



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 693 225
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIA LACTEA HOLDING AS
Forretningsadresse: Breidablikkveien 1
5022 BERGEN

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: Frederik J K Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2021

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, 01.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	16 250	16 250
Sum kostnader		16 250	16 250
Driftsresultat		-16 250	-16 250
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	2	831 410	1 323 343
Annen finansinntekt	2	61 161	56 501
Sum finansinntekter		892 571	1 379 844
Annen finanskostnad	3	2 326	2 362
Sum finanskostnader		2 326	2 362
Netto finans		890 245	1 377 482
Ordinært resultat før skattekostnad		873 995	1 361 232
Skattekostnad på ordinært resultat	5	9 369	
Ordinært resultat etter skattekostnad		864 626	1 361 232
Årsresultat		864 626	1 361 232
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6		900 000
Overføringer annen egenkapital	6	864 626	461 232
Sum overføringer og disponeringer		864 626	1 361 232



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	600 000	600 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	990 000	990 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	1 626 839	1 865 692
Sum finansielle anleggsmidler		3 216 839	3 455 692
Sum anleggsmidler		3 216 839	3 455 692
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	2	836 954	1 323 343
Sum fordringer		836 954	1 323 343
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		348 119	1 834
Sum omløpsmidler		1 185 073	1 325 177
SUM EIENDELER		4 401 912	4 780 869
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 360 826	3 496 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		4 360 826	3 496 200
Sum egenkapital		4 390 826	3 526 200
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3		354 669
Sum annen langsiktig gjeld			354 669
Sum langsiktig gjeld		0	354 669
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	9 369	
Annen kortsiktig gjeld	6	1 717	900 000
Sum kortsiktig gjeld		11 086	900 000
Sum gjeld		11 086	1 254 669
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 401 912	4 780 869



Til generalforsamlingen i Via Lactea Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Via Lactea Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 864 626. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og 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 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.

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

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.

Bergen, 10. mars 2021

ACCEPTOR REVISJON AS

Bjørn Erik Refsnes
statsautorisert revisor



Via Lactea Holding AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: BFF2J-HLSKO-XGTZZ-M15Z0-K6SS4-5VM2Q



Via Lactea Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	3	16 250	16 250
Driftsresultat		-16 250	-16 250
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	2	831 410	1 323 343
Annen finansinntekt	2	61 161	56 501
Annen finanskostnad	3	2 326	2 362
Netto finansposter		890 245	1 377 482
Ordinært resultat før skattekostnad		873 995	1 361 232
Skattekostnad på ordinært resultat	5	9 369	0
Årsresultat		864 626	1 361 232
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	0	900 000
Overføringer annen egenkapital	6	864 626	461 232
Sum disponert		864 626	1 361 232

Penneo Dokumentnøkkel: BFF2J-HLSKO-XGTZZ-M15Z0-KGSS4-5VM2Q



Via Lactea Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	600 000	600 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	990 000	990 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	1 626 839	1 865 692
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 216 839</u>	<u>3 455 692</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 216 839</u>	<u>3 455 692</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	2	836 954	1 323 343
Sum fordringer		<u>836 954</u>	<u>1 323 343</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>348 119</u>	<u>1 834</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 185 073</u>	<u>1 325 177</u>
Sum eiendeler		<u>4 401 912</u>	<u>4 780 869</u>

Penneo Dokumentnøkkel: BFF2J-HLSKO-XGTZZ-M1-5Z0-KG554-5VM2Q



Via Lactea Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	4 360 826	3 496 200
Sum opptjent egenkapital		4 360 826	3 496 200
Sum egenkapital		4 390 826	3 526 200
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	0	354 669
Sum annen langsiktig gjeld		0	354 669
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	5	9 369	0
Annen kortsiktig gjeld	6	1 717	900 000
Sum kortsiktig gjeld		11 086	900 000
Sum gjeld		11 086	1 254 669
Sum egenkapital og gjeld		4 401 912	4 780 869

31. desember 2020
Bergen, 10. mars 2021

Frederik J K Halvorsen
daglig leder, styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: BFF2J-HLSKO-XGTZZ-M15Z0-KG554-5VM2Q



Via Lactea Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene 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 og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Kortsiktig fordring mot datterselskap	836 954	1 323 343
Langsiktig fordring mot tilknyttet selskap	1 626 839	1 865 692
Sum	<u>2 463 793</u>	<u>3 189 035</u>

Kortsiktig fordring mot datterselskap vedrører aksjeutbytte for 2020. Langsiktig fordring mot tilknyttet selskap vedrører aksjonærlån til HW Bergen AS. Renter av lånet er inntektsført med kr 61 147 i 2020.



Via Lactea Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styret eller daglig leder. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	6 250	6 250
Andre tjenester	10 000	10 000

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Datterselskap

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Baun AS	Bergen	100 %	831 410	600 000	600 000

Tilknyttet selskap

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12.	Bokført verdi pr. 31.12
HW Bergen AS	Bergen	50 %	36 185	3 870 563	990 000

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4.ledd.

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	9 369	0
Årets totale skattekostnad	9 369	0

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	873 995	1 361 232
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-831 410	-1 317 799
Resultatført konsernbidrag	0	-5 544
Alminnelig inntekt	42 585	37 889
Anvendt fremførbart underskudd	0	-43 433
Mottatt konsernbidrag	0	5 544
Årets skattegrunnlag	42 585	0
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	9 369	0



Via Lactea Holding AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	30 000	3 496 200	3 526 200
Årsresultat	0	864 626	864 626
Egenkapital 31.12.	30 000	4 360 826	4 390 826

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10	3 000	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Frederik J K Halvorsen	10	100 %	100 %

Penneo Dokumentnøkkel: BFF2J-HLSKO-XGTZZ-M15Z0-K6SS4-5VM2Q



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Frederik J Halvorsen

Serienummer: 9578-5994-4-2900556

IP: 80.212.xxx.xxx

2021-03-10 16:48:48Z



Penneo Dokumentnøkkel: BFF2J-HLSKO-XGTZZ-M15Z0-KGSS4-5VM2Q

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>