



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 918 630
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TOPAAS HOLDING AS
Forretningsadresse:	Solegladveien 9 1352 KOLSÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Ole Topaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			15 374
Sum inntekter			15 374
Kostnader			
Lønnskostnad	7		
Annen driftskostnad		37 644	38 409
Sum kostnader		37 644	38 409
Driftsresultat		-37 644	-23 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 469	7 655
Annen finansinntekt		519 275	2 850 000
Sum finansinntekter		541 744	2 857 655
Annen rentekostnad		20	
Sum finanskostnader		20	
Netto finans		541 724	2 857 655
Ordinært resultat før skattekostnad		504 081	2 834 620
Skattekostnad på resultat	2		15 426
Ordinært resultat etter skattekostnad		504 081	2 819 194
Årsresultat	3	504 081	2 819 194
Årsresultat etter minoritetsinteresser		504 081	2 819 194
Totalresultat		504 081	2 819 194
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		504 081	2 819 194
Sum overføringer og disponeringer		504 081	2 819 194



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	22 500	22 500
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	6		476 961
Investeringer i aksjer og andeler	4	420 175	416 895
Andre langsiktige fordringer	6	2 915 315	1 736 330
Sum finansielle anleggsmidler		3 357 990	2 652 686
Sum anleggsmidler		3 357 990	2 652 686
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			600 000
Sum fordringer			600 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 984 941	4 033 601
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 984 941	4 033 601
Sum omløpsmidler		2 984 941	4 633 601
SUM EIENDELER		6 342 930	7 286 287
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 641 596	3 137 516
Sum opptjent egenkapital		3 641 596	3 137 516
Sum egenkapital	3	3 771 596	3 267 516
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	6 250
Betalbar skatt	2		12 521
Utbytte			4 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	2 565 084	
Sum kortsiktig gjeld		2 571 334	4 018 771
Sum gjeld		2 571 334	4 018 771
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 342 930	7 286 287



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 509586

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 918 630
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOPAAS HOLDING AS
Forretningsadresse: Solegladveien 9
1352 KOLSÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ole Topaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 27.06.2023



Organisasjonsnr: 913 918 630
TOPAAS HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			15 374
Sum inntekter			15 374
Kostnader			
Lønnskostnad	7		
Annen driftskostnad		37 644	38 409
Sum kostnader		37 644	38 409
Driftsresultat		-37 644	-23 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 469	7 655
Annen finansinntekt		519 275	2 850 000
Sum finansinntekter		541 744	2 857 655
Annen rentekostnad		20	
Sum finanskostnader		20	
Netto finans		541 724	2 857 655
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	504 081	2 834 620
Ordinært resultat etter skattekostnad		504 081	2 819 194
Årsresultat	3	504 081	2 819 194
Årsresultat etter minoritetsinteresser		504 081	2 819 194
Totalresultat		504 081	2 819 194
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		504 081	2 819 194
Sum overføringer og disponeringer		504 081	2 819 194



Organisasjonsnr: 913 918 630
TOPAAS HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 22 500 22 500

Investering i annet

foretak i samme konsern 4

Lån til foretak i samme

konsern 6 476 961

Investeringer i aksjer og

andeler 4 420 175 416 895

Andre langsiktige

fordringer 6 2 915 315 1 736 330

Sum finansielle

anleggsmidler 3 357 990 2 652 686

Sum anleggsmidler 3 357 990 2 652 686

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 600 000

Sum fordringer 600 000

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 2 984 941 4 033 601

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 2 984 941 4 033 601

Sum omløpsmidler 2 984 941 4 633 601

SUM EIENDELER 6 342 930 7 286 287

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 100 000 100 000

Beholdning av egne aksjer 5

Overkurs 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 130 000 130 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 641 596	3 137 516
Sum opptjent egenkapital		3 641 596	3 137 516
Sum egenkapital	3	3 771 596	3 267 516
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	6 250
Betalbar skatt	2		12 521
Utbytte			4 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	2 565 084	
Sum kortsiktig gjeld		2 571 334	4 018 771
Sum gjeld		2 571 334	4 018 771
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 342 930	7 286 287



Organisasjonsnr: 913 918 630
TOPAAS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Topaas Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Topaas Holding AS som viser et overskudd på kr 504 081. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avvirket.

NITSCHKE

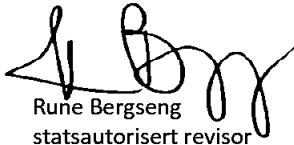
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 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>

Lysaker, 13. juni 2023

NITSCHKE AS



Rune Bergseng
statsautorisert revisor



ÅRSREGNSKAP 2022
Topaas Holding AS
Org. nr. 913 918 630

Permeo Dokumentnøkkel: QW5L1-HLTF-C53EE-QEXXL-XMQZK-07JLD

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap

Topaas Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		0	15 374
Sum driftsinntekter		0	15 374
Annen driftskostnad		37 644	38 409
Sum driftskostnader		37 644	38 409
Driftsresultat		-37 644	-23 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 469	7 655
Annen finansinntekt		519 275	2 850 000
Annen rentekostnad		20	0
Resultat av finansposter		541 724	2 857 655
Resultat før skattekostnad		504 081	2 834 620
Skattekostnad på resultat	2	0	15 426
Resultat		504 081	2 819 194
Årsresultat	3	504 081	2 819 194
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		504 081	2 819 194
Sum overføringer		504 081	2 819 194

Permeo Dokumentnøkkel: QWSL1-ILTF-C53EE-QEYXL-XMQZK-07JLD



Balanse

Topaas Holding AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	22 500	22 500
Lån til foretak i samme konsern	6	0	476 961
Investeringer i aksjer og andeler	4	420 175	416 895
Andre langsiktige fordringer	6	2 915 315	1 736 330
Sum finansielle anleggsmidler		3 357 990	2 652 686
Sum anleggsmidler		3 357 990	2 652 686
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		0	600 000
Sum fordringer		0	600 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 984 941	4 033 601
Sum omløpsmidler		2 984 941	4 633 601
Sum eiendeler		6 342 930	7 286 287

Permeo Dokumentnøkkel: QW5L1-ILTF-C53EE-QEXXL-XMQZK-07JLD



Balanse

Topaas Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 641 596	3 137 516
Sum opptjent egenkapital		3 641 596	3 137 516
Sum egenkapital	3	3 771 596	3 267 516
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	6 250
Betalbar skatt	2	0	12 521
Utbytte		0	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	2 565 084	0
Sum kortsiktig gjeld		2 571 334	4 018 771
Sum gjeld		2 571 334	4 018 771
Sum egenkapital og gjeld		6 342 930	7 286 287

Rud, 13.06.2023
Styret i Topaas Holding AS

Ole Topaas
styreleder

Line Merethe Topaas
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: QW5L1-HLTF-C53EE-QEYXL-XMQZK-07JLD



Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med aksjeloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen et år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Kundefordringer vurderes til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Varelager er vurdert til anskaffelseskost for innkjøpte varer. Produserte varer er vurdert til tilvirkningskost. Varelager er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost eller tilvirkningskost.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000,-

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære (/saldo) avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuell fremførbart underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	15 426
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	15 426
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	504 081	2 834 620
Permanente forskjeller	-519 255	-2 764 500
Skattepliktig inntekt	-15 175	70 120
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	12 521
Sum betalbar skatt i balansen	0	12 521

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-15 175	0	15 175
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	15 175	0	-15 175
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	30 000	3 137 516	3 267 516
Pr 01.01.2022	100 000	30 000	3 137 516	3 267 516
Årets resultat			504 081	504 081
Pr 31.12.2022	100 000	30 000	3 641 596	3 771 596



Note 4 Aksjer i datterselskap, tilknyttet selskap og annet selskap

Aksjer i andeler

Selskap	Sted	Eierandel i %	Verdi i balansen
HWH Lillevann AS	Oslo	10%	12 000
HWH Kapital AS	Oslo	10%	210 000
Second Warehouse Group Inc	England		178 225
Ilaveien 2 AS	Bærum	50%	19 950
Totalt			420 175

Aksjer i datterselskap

Selskap	Forretningskontor	Eierandel i %	Resultat 2022	Egenkapital 2022	Bokført verdi
Brødrene Topaas AS	Bærum	75%	3 621 573	6 741 582	22 500

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Topaas Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum		100	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ole Topaas (styrets leder)	1 000	100,0	100%
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100%

Note 6 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2022	2021
Lån til datterselskap	0	476 961
Andre fordringer	2 915 315	1 736 330
Sum langsiktige fordringer	2 915 315	2 213 291

Gjeld til eier og selskap i samme konsern

Selskapet har gjeld til datterselskapet Brødrene Topaas AS pålydende 548 039
Selskapet har gjeld til eier pålydende 2 019 950 for utlegg og ikke-utbetalt utbytte fra 2021.

Note 7 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i regnskapsåret ikke hatt ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller styrehonorar i 2022.
Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



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."

Ole Topaas

Underskriver

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1691509

IP: 88.95.xxx.xxx

2023-06-18 18:47:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QW5LT-HLTF-C53EE-QEXXL-XMQZK-07JLD

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/validator>