



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 944 283
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEACO HOLDING AS
Forretningsadresse: Østre Aker vei 19
0581 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Christian Peder Ektvedt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 10.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		93 953	63 467
Sum kostnader		93 953	63 467
Driftsresultat		-93 953	-63 467
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3, 5	5 031 527	7 529 246
Annen renteinntekt		11	32
Sum finansinntekter		5 031 538	7 529 278
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 160 927	1 415 811
Sum finanskostnader		1 160 927	1 415 811
Netto finans		3 870 611	6 113 467
Ordinært resultat før skattekostnad		3 776 658	6 050 000
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 776 658	6 050 000
Årsresultat		3 776 658	6 050 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 776 658	6 050 000
Totalresultat		3 776 658	6 050 000
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			2 600 000
Utbytte		4 500 000	4 500 000
Avsatt til annen egenkapital			1 550 000
Overført fra annen egenkapital		-723 342	-2 600 000
Sum overføringer og disponeringer		3 776 658	6 050 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	45 875 368	45 875 368
Lån til foretak i samme konsern	5	9 531 527	10 529 246
Sum finansielle anleggsmidler		55 406 895	56 404 614
Sum anleggsmidler		55 406 895	56 404 614
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		70 175	15 853
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 175	15 853
Sum omløpsmidler		70 175	15 853
SUM EIENDELER		55 477 070	56 420 467
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	471 000	471 000
Overkurs		18 881	18 881
Sum innskutt egenkapital		489 881	489 881
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		826 658	1 550 000
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		826 658	1 550 000




Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	6	1 316 539	2 039 880
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	5	49 642 690	48 347 078
Sum annen langsiktig gjeld		49 642 690	48 347 078
Sum langsiktig gjeld		49 642 690	48 347 078
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			11 738
Betalbar skatt	3		
Utbytte		4 500 000	4 500 000
Annen kortsiktig gjeld		17 842	1 521 770
Sum kortsiktig gjeld		4 517 842	6 033 508
Sum gjeld		54 160 531	54 380 586
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 477 070	56 420 467




Resultatregnskap

Neaco Holding AS

 Legally signed by
Marius Ektveit
23.04.2020

 Legally signed by
Christian Peder Ektveit
27.04.2020


 Legally signed by
Anne Ektveit
28.04.2020

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad		93 953	63 467
Sum driftskostnader		93 953	63 467
Driftsresultat		-93 953	-63 467
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3, 5	5 031 527	7 529 246
Annen renteinntekt		11	32
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 160 927	1 415 811
Resultat av finansposter		3 870 611	6 113 467
Ordinært resultat før skattekostnad		3 776 658	6 050 000
Ordinært resultat		3 776 658	6 050 000
Årsresultat		3 776 658	6 050 000
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	2 600 000
Avsatt til utbytte		4 500 000	4 500 000
Avsatt til annen egenkapital		0	1 550 000
Overført fra annen egenkapital		723 342	2 600 000
Sum overføringer		3 776 658	6 050 000




Balanse

Neaco Holding AS

 Legally signed by
Marius Ektveit
23.04.2020

 Legally signed by
Christian Peder Ektveit
27.04.2020

 Legally signed by
Anne Ektveit
28.04.2020

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	45 875 368	45 875 368
Lån til foretak i samme konsern	5	9 531 527	10 529 246
Sum finansielle anleggsmidler		55 406 895	56 404 614
Sum anleggsmidler		55 406 895	56 404 614
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		70 175	15 853
Sum omløpsmidler		70 175	15 853
Sum eiendeler		55 477 070	56 420 467



Balanse
Neaco Holding AS

Legally signed by
Marius Ektvedt
23.04.2020

Legally signed by
Christian Peder Ektvedt
27.04.2020

Legally signed by
Anne Ektvedt
28.04.2020

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	471 000	471 000
Overkurs		18 881	18 881
Sum innskutt egenkapital		489 881	489 881
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		826 658	1 550 000
Sum opptjent egenkapital		826 658	1 550 000
Sum egenkapital	6	1 316 539	2 039 880
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	5	49 642 690	48 347 078
Sum annen langsiktig gjeld		49 642 690	48 347 078
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	11 738
Utbytte		4 500 000	4 500 000
Annen kortsiktig gjeld		17 842	1 521 770
Sum kortsiktig gjeld		4 517 842	6 033 508
Sum gjeld		54 160 531	54 380 586
Sum gjeld og egenkapital		55 477 070	56 420 467

Oslo, 14.04.2020
Styret i Neaco Holding AS

Anne Ektvedt
styremedlem

Marius Ektvedt
styremedlem

Christian Peder Ektvedt
styreleder/daglig leder

Neaco Holding AS

Side 3



Noter til årsregnskap 2019

Neaco Holding AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven, aksjeloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidige 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 ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Inntekter registreres når de er opptjent. Utbytte fra selskap i samme konsern registreres som inntekt i samme året som utbytte avgis i selskapet som avgir konsernbidrag.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

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 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 eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

Investeringer i ansvarlige selskaper er bokført etter bruttometoden hvor selskapets andel av eiendeler og gjeld føres linje for linje, mens resultatandelen registreres på en linje under inntekt på investering i tilknyttet selskap.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelse mv

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019 og det er ikke utbetalt lønn til daglig leder eller styret.

Honorar til revisjon utgjør kr 89 619 inklusive merverdiavgift, hvorav kr 45 000 gjelder bistand. Selskapet er ikke pliktig til å tegne OTP forsikring.



Noter til årsregnskap 2019

Neaco Holding AS

Note 3 - Skattekostnad

UTSATT SKATT

Midlertidige forskjeller

	31.12.2019	31.12.2018	Endring
Driftsmidler	0	0	0
Fordringer	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Fremførbart underskudd	0	0	0
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skatt/Utsatt skattefordel	0	0	0

Skattbart resultat

Regnskapsmessig resultat før skatter	3 776 658
Permanente forskjeller	0
Mottatt utbytte og konsernbidrag	-5 031 527
Endring midlertidige forskjeller	0
Skattemessig resultat	-1 254 869
Mottatt konsernbidrag skattepliktig	1 254 869
Bruk av skattemessig fremførbart underskudd	0
Skattbart resultat	0

Skattekostnad

Betalbar skatt, 22% av skattbart resultat	0
Endring utsatt skatt/utsatt skattefordel	0
Sum skatter	0

Selskapet har valgt å ikke registrere utsatt skattefordel i regnskapet.

Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapet aksjekapital er:

	Antall	Pålydende	aksjekapital
A-aksjer	23 368	3,14	73 376
B-aksjer	126 632	3,14	397 624
Sum	<u>150 000</u>		<u>471 000</u>

Selskapets aksjonærer er:

Aksjonærer	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel
Christian Ektvedt		63 316	63 316	42,2 % Styrets leder og daglig leder
Marius Ektvedt		63 316	63 316	42,2 % Styremedlem
Anne Ektvedt	23 368		23 368	15,6 % styremedlem
TOTAL	<u>23 368</u>	<u>126 632</u>	<u>150 000</u>	<u>100 %</u>



Noter til årsregnskap 2019

Neaco Holding AS

Note 5 – Gjeld, fordringer og transaksjoner med selskap i samme konsern

Oversikt:

Selskap	2 019		2 018	
	Fordring	Gjeld	Fordring	Gjeld
Tvetenveien 44 AS	782 796	1 758 182	1 800 000	3 861 368
Torvveien 7 AS	4 500 000		4 500 000	
Fyrstikkbakken 2-4 AS	1 493 863	9 113 551	1 750 000	8 113 940
Østre Aker vei 19 AS	1 754 868	30 507 315	2 479 246	12 919 754
Neaco Invest AS	1 000 000	8 263 642		23 452 016
Sum	<u>9 531 527</u>	<u>49 642 690</u>	<u>10 529 246</u>	<u>48 347 078</u>

Pant og sikkerhet

Neaco Holding AS har ingen forpliktelser i form av pantstillelser eller annen sikkerhetsstillelse og garantier til fordel for foretak i samme konsern. Det er beregnet renter på gjeld eller fordringer på selskap i samme konsern.

Internt salg

Det har ikke vært noen samhandel mellom selskapet og andre selskaper i samme konsern.

Note 6 – Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	
			egenkapital	SUM
1/1 2019	471 000	18 881	1 550 000	2 039 881
Årets resultat			3 776 658	3 776 658
Tilleggsutbytte		0	0	0
Utbytte		0	-4 500 000	-4 500 000
SUM	<u>471 000</u>	<u>18 881</u>	<u>826 658</u>	<u>1 316 539</u>

Note 7– Investeringer i datterselskaper

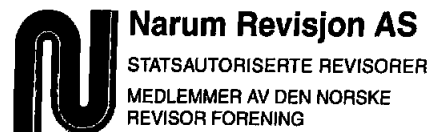
Oversikt over datterselskaper:

Navn	Forr.kontor	Eierandel og Årsresultat		Egenkapital		
		stemmeandel	2019	2019	Kostpris	Bokført verdi
Neaco Invest AS	Oslo	100,00 %	117 623	19 159 244	21 025 239	21 025 239
Østre Aker vei 19 AS	Oslo	100,00 %	2 593 934	16 531 176	16 435 523	16 435 523
Fyrstikkbakken 2-4 AS	Oslo	100,00 %	1 493 863	7 049 929	6 653 993	6 653 993
Tvetenveien 44 AS	Oslo	100,00 %	723 845	1 752 115	1 760 613	1 760 613
						<u>45 875 368</u>

Aksjer i datterselskaper er bokført etter kostprismetoden.

Note 8– Covid- 19

Det er iverksatt tiltak i forbindelse med Covid-19 som påvirker selskapets datterselskaper. Det er usikkert hvilken effekt dette får på lang sikt, men alle datterselskaper er i relativ liten grad påvirket på kort sikt, da de fleste leietakere består av leietakere der driften ikke ble stengt ned av myndighetene. Tiltak iverksatt av myndighetene med refusjonsordning for blant annet husleie vil også hjelpe. På bakgrunn av dette samt selskapets og konsernets egenkapital og likviditet mener styret det er grunnlag for fortsatt drift og bekrefter at regnskapet er avlagt på denne forutsetning.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Neaco Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Neaco Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 776 658. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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 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.

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.

Org.nr./Revisor nr.:
919 789 980 MVA

Besøksadresse:
Slependveien 48
1341 Slependen

Postadresse:
Slependveien 48
1341 Slependen

Telefon:
+47 87 80 90 10

Dir.nr.: Nils +47 928 04 499
Kristin +47 917 42 345
Glenn +47 920 20 875
Karl +47 905 51 097

Bankgiro:
6219.05.82138



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 bokføringsskikk i Norge.

Slependen, 14 april 2020

Narum Revisjon AS



Nils Narum
Statsautorisert revisor