



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 072 554
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNEHOLMEN AS
Forretningsadresse: Stangsgate 20
3916 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tor Kristian Berge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.10.2020

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, 18.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 000	330 000
Sum inntekter		36 000	330 000
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	6	1 429 809	108 220
Sum kostnader		1 429 809	108 220
Driftsresultat		-1 393 809	221 780
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	7
Annen finansinntekt		1 003 320	
Sum finansinntekter		1 003 334	7
Annen rentekostnad		307	2 377
Annen finanskostnad		15 070	32 361
Sum finanskostnader		15 377	34 738
Netto finans		987 957	-34 731
Ordinært resultat før skattekostnad		-405 852	187 048
Skattekostnad på ordinært resultat	8		49 930
Ordinært resultat etter skattekostnad		-405 852	137 118
Årsresultat		-405 852	137 118
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-405 852	137 118
Sum overføringer og disponeringer		-405 852	137 118



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	11	184 105	540 535
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			370 885
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	
Sum finansielle anleggsmidler		204 105	911 420
Sum anleggsmidler		204 105	911 420
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			1 500
Andre fordringer		403 380	
Konsernfordringer			95 423
Sum fordringer		403 380	96 923
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 461	76
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 461	76
Sum omløpsmidler		405 841	96 999
SUM EIENDELER		609 946	1 008 419
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	1, 2, 3, 4	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		161 631	567 483
Sum opptjent egenkapital		161 631	567 483
Sum egenkapital	4	191 631	597 483
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	20 000	20 000
Øvrig langsiktig gjeld			100 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 000	120 000
Sum langsiktig gjeld		20 000	120 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 499	3 889
Betalbar skatt	8	50 126	49 930
Skyldige offentlige avgifter		8 501	6 723
Annen kortsiktig gjeld		337 189	230 394
Sum kortsiktig gjeld		398 315	290 936
Sum gjeld		418 315	410 936
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		609 946	1 008 419



Noter 2019 HAVNEHOLMEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Berge, Tor Kristian	800	80,00%
Berge, Fred Erik	100	10,00%
Sjøstedt, Norunn Harriet Berge	100	10,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 3 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Tor Kristian Berge	800

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	567 483	597 483
Årets resultat		(405 852)	(405 852)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	161 631	191 631

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1 393 976)	1 393 976
Netto forskjeller	0	(1 393 976)	1 393 976
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 393 976	(1 393 976)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 306 675



Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(405 852)	187 048
+/- Permanente forskjeller	(988 124)	30 039
Årets skattegrunnlag	(1 393 976)	217 087
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		49 930
Sum		49 930
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	49 930
Betalbar skatt i skattekostnad		49 930
Betalbar skatt i balansen	0	49 930

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	20 000	20 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	100 000	100 000
Sum	120 000	120 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum	0	0

Av langsiktig gjeld på kr 120 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 11 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Personal Partner AS	Hovden	37,71%	Uavklart	Uavklart
Svalcom AS	Longyearbyen	50,00%	Negativt	Negativt
Experience Arctic AS	Longyearbyen	30,00%	Negativt	Negativt
Crew Solutions AS	Kristiansand	50,00%	30 000	0