



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 930 029
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HABSAK AS
Forretningsadresse: Kingos gate 1
0457 OSLO

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: Therese Helland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.09.2020

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 663 478	7 147 998
Annen driftsinntekt		204 703	466 413
Sum inntekter		6 868 181	7 614 411
Kostnader			
Varekostnad		2 312 212	2 342 938
Lønnskostnad	1	3 571 510	3 819 157
Avskrivning på varige driftsmidler	2	21 600	27 000
Annen driftskostnad	1	1 212 252	1 629 249
Sum kostnader		7 117 574	7 818 343
Driftsresultat		-249 393	-203 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 751	889
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		18 118	
Sum finansinntekter		25 869	889
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler			7 544
Annen rentekostnad	7	74 101	60 547
Sum finanskostnader		74 101	68 092
Netto finans		-48 232	-67 202
Ordinært resultat før skattekostnad		-297 626	-271 134
Ordinært resultat etter skattekostnad		-297 626	-271 134
Årsresultat		-297 626	-271 134
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-297 626	-271 134
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-297 626	-271 134
Sum overføringer og disponeringer		-297 626	-271 134



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	86 398	107 998
Sum immaterielle eiendeler		86 398	107 998
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		121 614	121 614
Sum finansielle anleggsmidler		121 614	121 614
Sum anleggsmidler		208 012	229 612
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		17 270	12 950
Sum varer		17 270	12 950
Fordringer			
Kundefordringer		44 240	13 148
Sum fordringer		44 240	13 148
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	141 892	200 391
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		141 892	200 391
Sum omløpsmidler		203 402	226 489
SUM EIENDELER		411 414	456 101
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	2 019 004	1 721 378
Sum opptjent egenkapital		-2 019 004	-1 721 378
Sum egenkapital		-1 989 004	-1 691 378
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	1 000 000	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 000 000	700 000
Sum langsiktig gjeld		1 000 000	700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		275 973	258 216
Skyldig offentlige avgifter		480 998	488 449
Annen kortsiktig gjeld	7	643 446	700 815
Sum kortsiktig gjeld		1 400 418	1 447 479
Sum gjeld		2 400 418	2 147 479
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		411 414	456 101



**Årsregnskap 2019
for
Habsak AS**

Organisasjonsnr. 997930029



Habsak AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 663 478	7 147 998
Annen driftsinntekt		204 703	466 413
Sum driftsinntekter		6 868 181	7 614 411
Driftskostnader			
Varekostnad		2 312 212	2 342 938
Lønnskostnad	1	3 571 510	3 819 157
Avskrivning på varige driftsmidler	2	21 600	27 000
Annen driftskostnad	1	1 212 252	1 629 249
Sum driftskostnader		7 117 574	7 818 343
DRIFTSRESULTAT		(249 393)	(203 932)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		18 118	0
Annen renteinntekt		7 751	889
Sum finansinntekter		25 869	889
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		0	7 544
Annen rentekostnad	7	74 101	60 547
Sum finanskostnader		74 101	68 092
NETTO FINANSPOSTER		(48 232)	(67 202)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(297 626)	(271 134)
ORDINÆRT RESULTAT		(297 626)	(271 134)
ARSRESULTAT		(297 626)	(271 134)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Frømføring av udekket tap	4	(297 626)	(271 134)
SUM OVERF. OG DISP.		(297 626)	(271 134)



Habsak AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	86 398	107 998
Sum immaterielle eiendeler		86 398	107 998
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			
1396 Depositum		121 614	121 614
Sum Andre langsiktige fordringer		121 614	121 614
Sum finansielle anleggsmidler		121 614	121 614
SUM ANLEGGSMIDLER		208 012	229 612
OMLØPSMIDLER			
Varer		17 270	12 950
Fordringer			
Kundefordringer		44 240	13 148
Sum fordringer		44 240	13 148
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	141 892	200 391
SUM OMLØPSMIDLER		203 402	226 489
SUM EIENDELER		411 414	456 101



Habsak AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(2 019 004)	(1 721 378)
Sum opptjent egenkapital		(2 019 004)	(1 721 378)
SUM EGENKAPITAL		(1 989 004)	(1 691 378)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	7	1 000 000	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 000 000	700 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 000 000	700 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		275 973	258 216
Skyldig offentlige avgifter		480 998	488 449
Annen kortsiktig gjeld	7	643 446	700 815
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 400 418	1 447 479
SUM GJELD		2 400 418	2 147 479
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		411 414	456 101

Oslo, den 8. september 2020

Therese Helland
Daglig leder/styrets leder



Habsak AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttotjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Noter for Habsak AS

Organisasjonsnr. 997930029



Habsak AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	3 119 082	3 312 894
Arbeidsgiveravgift	439 791	470 097
Pensjonskostnader	0	21 129
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 638	15 037
Totalt	3 571 510	3 819 157

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	0
Styrehonorar	0
Revisjonshonorar, som består avbestår av:	
Revisjon	33 000
Andre tjenester	11 300

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Goodwill

Anskaffelseskost pr. 1/1	562 309
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	562 309
Oppskrivning 01.01	0
- Avgang	0
Oppskrivning 31.12	0
Akk. av/nedskr. pr 1/1	454 311
+ Ordinære avskrivninger	21 600
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	475 911
Balanseført verdi pr 31/12	86 398
Prosentats for ord.avskr	0-0



Habsak AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2019

Resultat før skattekostnader	-297 626
Permanente og andre forskjeller	-12 020
Endring i midlertidige forskjeller	-3 520
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	
Inntekt	-313 166

	2019	2018
Samlede ordinære skattekostnader	0	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-14 080	-17 600
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 993 396	1 680 230
Sum negative skatteøkende forskjeller	2 007 475	1 697 830
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	2 007 475	1 697 830

Utsatt skattefordel bokføres ikke.

Note 4 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-1 721 378	-1 691 378
-Til årets resultat			-297 626	-297 626
Pr 31.12.	30 000	0	-2 019 004	-1 989 004

Mer enn halvparten av selskapets egenkapital er tapt. Det er gjort tiltak som forventes å ville gjenvinne egenkapitalen på kort sikt. Det bekreftes på grunn av dette at forutsetningen om fortsatt drift kan legges til grunn.



Habsak AS

Noter 2019

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	31.12.2019	31.12.2018
Bundne skattetrekkmidler i bank	kr 0	kr 177

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Det foreligger ingen stemmebegrensninger i selskapets vedtekter

Selskapets aksjonærer ved utgangen regnskapsåret er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Verv
Helland IT AS	300	*

*Helland IT AS besitter daglig leder og styrets leder via Therese Helland.

Note 7 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Gjeld til konsernselskap

	2019	2018
Gjeld til Helland IT AS	1 000 000	700 000
Rente ved lån	269 219	219 970
Totalt	1 269 219	919 970

Lånet fra Helland IT AS er den eneste gjeld/fordring i selskapet som forfaller senere enn ett/fem år etter regnskapsårets slutt.

Transaksjoner med konsernselskap

Selskap	Transaksjoner
Kjøp fra Helland IT AS	0



REVISJONSSENTERET AS

Til generalforsamlingen i The Kasbah AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

1
1086 Oslo
Telefon 67 92 30 50
Org./rev.nr. 993 775 770 MVA
www.revisjonssenteret.no
post@revisjonssenteret.no

Konklusjon

Vi har revidert The Kasbah AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 297 626. 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 International Standards on Auditing (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 4 at selskapet har pådratt seg et tap på 297 626 i regnskapsåret 2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 989 004. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 4, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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 med revisjonen 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

Medlem av Den norske Revisorforening

1 av 2



REVISJONSSENTERET AS

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>

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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 8. september 2020

Revisjonssenteret AS



Bjørn Fjeld
Registrert revisor