



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 800 461
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVBLIKK KAFE OG PUB AS
Forretningsadresse: Samfunnsgata 10
9980 BERLEVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Anfrid Oline Hojem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.10.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 30.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 946 028	938 122
Annen driftsinntekt	1	186 058	189 946
Sum inntekter		2 132 086	1 128 068
Kostnader			
Varekostnad		627 112	352 549
Lønnskostnad	2, 3	997 217	161 464
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	33 290	15 982
Annen driftskostnad		551 047	270 824
Sum kostnader		2 208 666	800 819
Driftsresultat		-76 580	327 249
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3
Annen finansinntekt		2 689	
Sum finansinntekter		2 689	3
Annen rentekostnad			4
Annen finanskostnad		50	
Sum finanskostnader		50	4
Netto finans		2 639	-1
Ordinært resultat før skattekostnad		-73 941	327 248
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	-14 297	72 262
Ordinært resultat etter skattekostnad		-59 644	254 986
Årsresultat		-59 644	254 986
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-59 644	254 986
Sum overføringer og disponeringer		-59 644	254 986



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	13 990	
Sum immaterielle eiendeler		13 990	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	134 522	123 938
Sum varige driftsmidler		134 522	123 938
Sum anleggsmidler		148 512	123 938
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		49 126	35 920
Sum varer		49 126	35 920
Fordringer			
Kundefordringer		104 684	54 639
Andre fordringer	7	22 040	32 005
Sum fordringer		126 724	86 644
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		128 664	292 339
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		128 664	292 339
Sum omløpsmidler		304 514	414 903
SUM EIENDELER		453 027	538 841
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	195 342	254 986
Sum opptjent egenkapital		195 342	254 986
Sum egenkapital	8	225 342	284 986
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		307
Sum avsetninger for forpliktelser			307
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			40 000
Sum annen langsiktig gjeld			40 000
Sum langsiktig gjeld		0	40 307
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 404	47 208
Betalbar skatt			71 955
Skyldige offentlige avgifter		89 125	12 639
Annen kortsiktig gjeld		92 156	81 746
Sum kortsiktig gjeld		227 685	213 548
Sum gjeld		227 685	253 855
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		453 027	538 841



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 938939

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 800 461
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVBLIKK KAFE OG PUB AS
Forretningsadresse: Samfunnsgata 10
9980 BERLEVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Anfrid Oline Hojem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.10.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 20.10.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 924 800 461
HAVBLIKK KAFE OG PUB AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 946 028	938 122
Annen driftsinntekt	1	186 058	189 946
Sum inntekter		2 132 086	1 128 068
Kostnader			
Varekostnad		627 112	352 549
Lønnskostnad	2, 3	997 217	161 464
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	33 290	15 982
Annen driftskostnad		551 047	270 824
Sum kostnader		2 208 666	800 819
Driftsresultat		-76 580	327 249
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3
Annen finansinntekt		2 689	
Sum finansinntekter		2 689	3
Annen rentekostnad			4
Annen finanskostnad		50	
Sum finanskostnader		50	4
Netto finans		2 639	-1
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	-14 297	72 262
Ordinært resultat etter skattekostnad		-59 644	254 986
Årsresultat		-59 644	254 986
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-59 644	254 986
Sum overføringer og disponeringer		-59 644	254 986



Organisasjonsnr: 924 800 461
HAVBLIKK KAFE OG PUB AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	13 990	
Sum immaterielle eiendeler		13 990	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	134 522	123 938
Sum varige driftsmidler		134 522	123 938
Sum anleggsmidler		148 512	123 938
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		49 126	35 920
Sum varer		49 126	35 920
Fordringer			
Kundefordringer		104 684	54 639
Andre fordringer	7	22 040	32 005
Sum fordringer		126 724	86 644
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		128 664	292 339
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		128 664	292 339
Sum omløpsmidler		304 514	414 903
SUM EIENDELER		453 027	538 841
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	195 342	254 986
Sum opptjent egenkapital		195 342	254 986



Sum egenkapital	8	225 342	284 986
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		307
Sum avsetninger for forpliktelses			307
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			40 000
Sum annen langsiktig gjeld			40 000
Sum langsiktig gjeld		0	40 307
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 404	47 208
Betalbar skatt			71 955
Skyldige offentlige avgifter		89 125	12 639
Annen kortsiktig gjeld		92 156	81 746
Sum kortsiktig gjeld		227 685	213 548
Sum gjeld		227 685	253 855
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		453 027	538 841



Organisasjonsnr: 924 800 461
HAVBLIKK KAFE OG PUB AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. 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 skattemessig 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.50

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	984724.00	159878.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5091.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7402.00	1586.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	997217.00	161464.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	139920.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	43875.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	183795.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-49273.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	134522.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-33290.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Noter 2021

HAVBLIKK KAFE OG PUB 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.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Offentlige tilskudd

Havblikk Kafe og Pub AS har mottatt diverse offentlige tilskudd i løpet av 2021:

Kommunal kompensasjonsordning (covid-19): 82 329 kr
Berlevåg Kommune: 42 500 kr (covid-tiltak, 20 000 og bedriftsutvikling, 22 500)
Norges Fiskarlag: 21 000 kr

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	984 724	159 878
Pensjonskostnader	5 091	
Andre ytelser	7 402	1 586
Sum	997 217	161 464

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	139 920
Tilgang i året	43 875
Anskaffelseskost 31.12.2021	183 795
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(49 273)
Balansført verdi 31.12.2021	134 522
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(33 290)

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(73 941)	327 248
+/- Permanente forskjeller	8 952	1 219
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 224)	(1 397)
Årets skattegrunnlag	(70 213)	327 070
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		71 955
Sum		71 955
+/- Endring i utsatt skatt	(14 297)	307
Skattekostnad i resultatregnskapet	(14 297)	72 262
Betalbar skatt i skattekostnad		71 955
Betalbar skatt i balansen	0	71 955



Note 6 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	12 002	4 527	7 475
Omløpsmidler	12 389	2 094	10 295
Kortsiktig gjeld	(22 994)	0	(22 994)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(70 214)	70 214
Sum midlertidige forskjeller	1 397	(63 593)	64 989
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	307	(13 990)	14 297

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	254 986	284 986
Årets resultat		(59 644)	(59 644)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	195 342	225 342