



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 352 330
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVGULL AS
Forretningsadresse: Sand
Malangsveien 2348
9056 MORTENHALS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kristjon Daniel Bergmundsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		388 910	849 028
Annen driftsinntekt			178 479
Sum inntekter		388 910	1 027 508
Kostnader			
Varekostnad	2	-327 808	727 924
Lønnskostnad	1	157 193	
Annen driftskostnad	1	72 860	50 240
Sum kostnader		-97 754	778 163
Driftsresultat		486 664	249 344
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	
Sum finansinntekter		1	
Annen rentekostnad		19 005	15 016
Annen finanskostnad		2 778	2 292
Sum finanskostnader		21 783	17 309
Netto finans		-21 782	-17 309
Ordinært resultat før skattekostnad		464 882	232 036
Ordinært resultat etter skattekostnad		464 882	232 036
Årsresultat		464 882	232 036
Årsresultat etter minoritetsinteresser		464 882	232 036
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		464 882	232 036
Sum overføringer og disponeringer		464 882	232 036



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		799	
Andre kortsiktige fordringer			4 450
Sum fordringer		799	4 450
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	13 832	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 832	
Sum omløpsmidler		14 631	4 450
SUM EIENDELER		14 631	4 450
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	912 512	1 638 955
Sum opptjent egenkapital		-912 512	-1 638 955
Sum egenkapital		-812 512	-1 538 955



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		353 060
Øvrig langsiktig gjeld	6	342 147	383 147
Sum annen langsiktig gjeld		342 147	736 207
Sum langsiktig gjeld		342 147	736 207
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	120 922	153 149
Leverandørgjeld		176 774	552 180
Skyldig offentlige avgifter		43 215	
Annen kortsiktig gjeld	9	144 085	101 869
Sum kortsiktig gjeld		484 997	807 198
Sum gjeld		827 144	1 543 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 631	4 450



**Årsregnskap 2018
for
Havgull AS**

Organisasjonsnr. 993352330

Utarbeidet av:

Fortuna Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stakkevollvegen 309
9019 TROMSØ



Organisasjonsnr. 997233131



Havgull AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		388 910	849 028
Annen driftsinntekt		0	178 479
Sum driftsinntekter		388 910	1 027 508
Driftskostnader			
Varekostnad	2	(327 808)	727 924
Lønnskostnad	1	157 193	0
Annen driftskostnad	1	72 860	50 240
Sum driftskostnader		(97 754)	778 163
DRIFTSRESULTAT		486 664	249 344
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1	0
Sum finansinntekter		1	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		19 005	15 016
Annen finanskostnad		2 778	2 292
Sum finanskostnader		21 783	17 309
NETTO FINANSPOSTER		(21 782)	(17 309)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		464 882	232 036
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		464 882	232 036
ÅRSRESULTAT		464 882	232 036
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		464 882	232 036
SUM OVERF. OG DISP.		464 882	232 036



Havgull AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		799	0
Andre kortsiktige fordringer		0	4 450
Sum fordringer		799	4 450
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	13 832	0
SUM OMLØPSMIDLER		14 631	4 450
SUM EIENDELER		14 631	4 450
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(912 512)	(1 638 955)
Sum opptjent egenkapital		(912 512)	(1 638 955)
SUM EGENKAPITAL		(812 512)	(1 538 955)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6	0	353 060
Øvrig langsiktig gjeld	6	342 147	383 147
Sum annen langsiktig gjeld		342 147	736 207
SUM LANGSIKTIG GJELD		342 147	736 207
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	120 922	153 149
Leverandørgjeld		176 774	552 180
Skyldig offentlige avgifter		43 215	0
Annen kortsiktig gjeld	9	144 085	101 869
SUM KORTSIKTIG GJELD		484 997	807 198
SUM GJELD		827 144	1 543 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 631	4 450

Sommarøy, / 2019

Kristjon Daniel Bergmundsson

Kristin Oktavia Hafsteinsdottir



Havgull AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Selskapet har / har ikke anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgpris 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.



Havgull AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	145 684	0
Arbeidsgiveravgift	11 509	0
Totalt	157 193	0

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder 100 000

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Selskapet er ikke pliktig å etablere pensjonsordning i hht. regler om obligatorisk tjenstepensjon, og har heller ikke en slik ordning.

Det har ikke vært utbetalt godtgjørelse til revisor.

Vilkårene i aksjelovens §7-6 første ledd angående revisjon er oppfylt. Styret har derfor valgt å benytte seg av sin fullmakt til å beslutte at selskapets årsregnskap ikke skal revideres etter revisorloven.

Note 2 - Varekostnad

Netto varekostnad viser et negativt beløp. Det skyldes at selskapet i regnskapsåret er blitt kreditert et større beløp vedrørende varekjøp for inneværende og forrige år. Det har vært fakturert med lavere rabattsats enn opprinnelig avtalt. Dette er korrigert i 2018.

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Umpalumpa AS	916 666 675	100	100,00 %



Havgull AS

Noter 2018

Note 4 - Egenkapital/Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-1 638 955	-1 538 955
Tilført fra årsresultat	0	464 882	464 882
Andre transaksjoner:	0	261 560	261 560
Pr 31.12.	100 000	-912 512	-812 512

Beløp vedrørende andre transaksjoner gjelder gjeldsettergivelse fra tidligere eier på kr 261 560 eier, ført direkte mot udekket tap.

Fortsatt drift

Styret er inneforstått med at egenkapital er tapt. Selskapet har hatt lite aktivitet de siste par år. Men fra høst 2018 er produksjon og salg startet opp igjen. I 2019 har selskapet startet med å etablere seg i nye lokaler i Balsfjord Kommune. Det forventes økning i produksjon og etterhvert en bedre inntjening. Så styret mener at grunnlaget for fortsatt drift er til stede.

Note 5 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	464 882
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-3 220
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	461 662
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	461 662
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Havgull AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-12 880	-16 100
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 264 708	1 726 370
= Grunnlag utsatt skatt	-1 277 588	-1 742 470
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 277 588	1 742 470
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 277 588	1 742 470
Utsatt skattefordel	281 069	400 768
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 277 588	1 742 470
Ikke bokført utsatt skattefordel	281 069	400 768
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 6 - Langsiktig gjeld

	I år	I fjor
Gjeld til Republic of Fish (tidligere eier) <small>Gjeldsettergivelse i 2018 vedr restbeløp kr 261 560, se note 4</small>	0	353 060
Gjeld til Meyer Ottesen	145 037	181 037
Gjeld til Bernt Hansens Eff AS	197 110	202 110
Sum langsiktig gjeld	342 147	736 207

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelsler	I år	I fjor
Kassakreditt (limit 150 000)	120 922	153 149
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	799	0
Sum pantsatte eiendeler	799	0

Note 8 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 13 832 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12. i år er kr 23 067. skattetrekk for desember er overført først 15.01.2019. Totalt skyldig pr. 31.12. er betalt til Kemneren ved forfall.



Havgull AS

Noter 2018

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld	I år	I fjor
2910 Gjeld til eiere	22 202	4 536
2915 Lån fra Republic of fish	0	13 000
2916 Lån Umpalumpa	5 000	0
2930 Skyldig lønn	8 410	8 410
2940 Skyldige feriepenger (inkl.arbg.avg)	90 472	75 922
2960 Påløpt kostnad leie av bil	18 000	0
Sum Annen kortsiktig gjeld	137 933	101 869

Av skyldige feriepenger gjelder kr 75 922 feriepenger opptjent i 2016, resten i 2018.