



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 644 861
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNA0150 AS
Forretningsadresse: Sonja Henies plass 4
0185 OSLO

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: Mark William Vaughan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2019

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		2 184 226	
Sum inntekter		2 184 226	
Kostnader			
Produksjonskostnad		4 457 634	
Annen driftskostnad	1, 2	733 369	40 768
Sum kostnader		5 191 003	40 768
Driftsresultat		-3 006 777	-40 768
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		243	7
Annen finansinntekt		55	
Sum finansinntekter		298	7
Annen rentekostnad	7	25 402	1 987
Annen finanskostnad		14 522	900
Sum finanskostnader		39 924	2 887
Netto finans		-39 626	-2 880
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 046 403	-43 648
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 046 403	-43 648
Årsresultat		-3 046 403	-43 648
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 046 403	-43 648
Sum overføringer og disponeringer		-3 046 403	-43 648



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		22 725	22 459
Sum fordringer		22 725	22 459
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		279 399	23 822
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		279 399	23 822
Sum omløpsmidler		302 124	46 281
SUM EIENDELER		302 124	46 281
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (34 332 aksjer à kr 30,00)	5, 6, 7	1 029 960	30 000
Sum innskutt egenkapital		1 029 960	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	3 097 703	51 300
Sum opptjent egenkapital		-3 097 703	-51 300
Sum egenkapital	7	-2 067 743	-21 300
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 270 240	66 950
Sum annen langsiktig gjeld		2 270 240	66 950
Sum langsiktig gjeld		2 270 240	66 950
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 377	
Annen kortsiktig gjeld		76 250	630
Sum kortsiktig gjeld		99 627	630
Sum gjeld		2 369 867	67 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		302 124	46 281



Årsregnskap for 2018

**Havna0150 AS
0185 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018 Havna0150 AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 184 226	0
Sum driftsinntekter		2 184 226	0
Produksjonskostnad		(4 457 634)	0
Annen driftskostnad	1, 2	(733 369)	(40 768)
Sum driftskostnader		(5 191 003)	(40 768)
Driftsresultat		(3 006 777)	(40 768)
Annen renteinntekt		243	7
Annen finansinntekt		55	0
Sum finansinntekter		298	7
Annen rentekostnad	7	(25 402)	(1 987)
Annen finanskostnad		(14 522)	(900)
Sum finanskostnader		(39 924)	(2 887)
Netto finans		(39 626)	(2 880)
Ordinært resultat før skattekostnad		(3 046 403)	(43 648)
Ordinært resultat		(3 046 403)	(43 648)
Årsresultat		(3 046 403)	(43 648)
Overføringer			
Udekket tap		(3 046 403)	(43 648)
Sum		(3 046 403)	(43 648)



Balanse pr. 31. desember 2018
Havna0150 AS

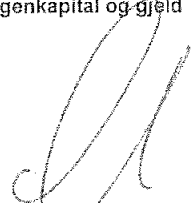
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		22 725	22 459
Sum fordringer		22 725	22 459
Bankinnskudd		279 399	23 822
Sum bankinnskudd		279 399	23 822
Sum omløpsmidler		302 124	46 281
Sum eiendeler		302 124	46 281

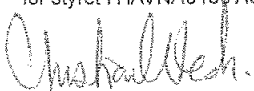


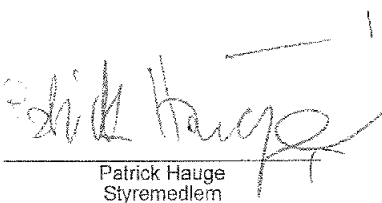
Balanse pr. 31. desember 2018
Havna0150 AS


	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (34 332 aksjer à kr 30,00)	5, 6, 7	1 029 960	30 000
Sum innskutt egenkapital		1 029 960	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(3 097 703)	(51 300)
Sum opptjent egenkapital		(3 097 703)	(51 300)
Sum egenkapital	7	(2 067 743)	(21 300)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 270 240	66 950
Sum annen langsiktig gjeld		2 270 240	66 950
Sum langsiktig gjeld		2 270 240	66 950
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 377	0
Annen kortsiktig gjeld		76 250	630
Sum kortsiktig gjeld		99 627	630
Sum gjeld		2 369 867	67 580
Sum egenkapital og gjeld		302 124	46 281

Oslo, 27. februar 2019
for styret i HAVNA0150 AS


Mark William Vaughan
Styrets leder / Daglig leder


Christian Welsh
Styremedlem


Patrick Hauge
Styremedlem


Timothy Salvesen
Styremedlem



Noter 2018 Havna0150 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.

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.

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.

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 1 - Ytelser og obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har ikke utbetalt noe lønn eller andre ytelser til daglig leder og styret.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 10 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 22 500.



Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(3 046 403)	(43 648)
Årets skattegrunnlag	(3 046 403)	(43 648)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(43 759)	(3 090 162)	3 046 403
Netto forskjeller	(43 759)	(3 090 162)	3 046 403
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	43 759	3 090 162	(3 046 403)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 679 836

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 34 332 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 029 960. Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Friction AS	17 166	50,00%
HAVNA ENTERTAINMENT AS	17 166	50,00%
Sum	34 332	100,00%

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(51 300)	(21 300)
Økning AK/overkurs	999 960		999 960
Årets resultat		(3 046 403)	(3 046 403)
Egenkapital 31.12.2018	1 029 960	(3 097 703)	(2 067 743)

Pr. 31.12.2018 har selskapet en negativ egenkapital. Begge aksjonærene har lånt inn penger til selskapet og dette beløper seg til kr 2 270 240. For 2018 er dette renteberegnet med kr 25 402. Selskapet driver dermed ikke på kreditors regning og styret bekrefter at regnskapet er satt opp under forutsetning og fortsatt drift.



Til generalforsamlingen i
Havna0150 AS


as.revision

Godkjent revisjonsselskap
Revisornummer 991 096 957 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Kari Johans gate 18C, 0150 Oslo
Tlf: +47 91 800 500

Rakkestadveien 1, 1814 Askim
Tlf: +47 91 800 500

post@revision.no
www.revision.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Havna0150 AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 046 403. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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.

Styret 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 rettvise 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.


INAA
GROUP

INTERNATIONAL ASSOCIATION OF INDEPENDENT ACCOUNTING FIRMS





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.

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.

Oslo, 27. februar 2019

AS Revision


Jon Inge Solberg
Registrert revisor