



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 483 514
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TERRA NOVA AS
Forretningsadresse: v/Pierre Hatjoullis
Kvålevegen 17
4345 BRYNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: KJEDEREGNSKAP OG RÅDGIVNING AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2020

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, 10.06.2021





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	31 673	41 232
Sum kostnader		31 673	41 232
Driftsresultat		-31 673	-41 232
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 436	91 353
Annen finansinntekt		160 967	1 508 867
Verdiøkning markedsbaserte finansielle omløpsmidler	4	680 337	
Sum finansinntekter		856 740	1 600 220
Verdireduksjon markedsbaserte finansielle omløpsmidler	4	48	1 269 276
Annen rentekostnad	5	340 380	284 530
Annen finanskostnad		86 307	
Sum finanskostnader		426 734	1 553 806
Netto finans		430 006	46 414
Ordinært resultat før skattekostnad		398 333	5 182
Ordinært resultat etter skattekostnad		398 333	5 182
Årsresultat	7	398 333	5 182
Årsresultat etter minoritetsinteresser		398 333	5 182
Totalresultat		398 333	5 182
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		398 333	5 182
Sum overføringer og disponeringer		398 333	5 182



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Andre langsiktige fordringer		307 427	333 708
Sum finansielle anleggsmidler		307 427	333 708
Sum anleggsmidler		307 427	333 708
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	11 997 734	11 840 666
Sum investeringer		11 997 734	11 840 666
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter		183 311	394 885
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		183 311	394 885
Sum omløpsmidler		12 181 045	12 235 551
SUM EIENDELER		12 488 472	12 569 259
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	504 000	504 000
Sum innskutt egenkapital		504 000	504 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 113 259	-1 511 592



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		-1 113 259	-1 511 592
Sum egenkapital	7	-609 259	-1 007 592
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	13 097 730	13 576 850
Sum annen langsiktig gjeld		13 097 730	13 576 850
Sum langsiktig gjeld		13 097 730	13 576 850
Sum gjeld		13 097 730	13 576 850
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 488 472	12 569 259



Årsregnskap 2019
Terra Nova AS

Organisasjonsnr: 977 483 514



Resultatregnskap

Terra Nova AS

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	31 673	41 232
Sum driftskostnader		<u>31 673</u>	<u>41 232</u>
Driftsresultat		<u>-31 673</u>	<u>-41 232</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		15 436	91 353
Annen finansinntekt		160 967	1 508 867
Verdiøkning markedsbaserte finansielle omløpsmidler	4	680 337	0
Verdireduksjon markedsbaserte finansielle omløpsmidler	4	48	1 269 276
Rentekostnad	5	340 380	284 530
Annen finanskostnad		86 307	0
Resultat av finansposter		<u>430 006</u>	<u>46 414</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		398 333	5 182
Årsresultat	7	<u>398 333</u>	<u>5 182</u>
Overføringer			
Annen egenkapital		398 333	5 182
Sum overføringer		<u>398 333</u>	<u>5 182</u>



Balanse
Terra Nova AS

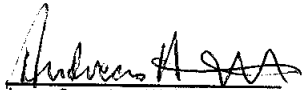
EIENDELER	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		<u>307 427</u>	<u>333 708</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>307 427</u>	<u>333 708</u>
Sum anleggsmidler		<u>307 427</u>	<u>333 708</u>
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	<u>11 997 734</u>	<u>11 840 666</u>
Sum investeringer		<u>11 997 734</u>	<u>11 840 666</u>
Bankinnskudd og kontanter		183 311	394 885
Sum omløpsmidler		<u>12 181 045</u>	<u>12 235 551</u>
SUM EIENDELER		<u>12 488 472</u>	<u>12 569 259</u>

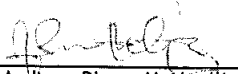


Balanse
Terra Nova AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	504 000	504 000
Sum innskutt egenkapital		<u>504 000</u>	<u>504 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 113 259	-1 511 592
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 113 259</u>	<u>-1 511 592</u>
Sum egenkapital	7	<u>-609 259</u>	<u>-1 007 592</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	13 097 730	13 576 850
Sum annen langsiktig gjeld		<u>13 097 730</u>	<u>13 576 850</u>
Sum gjeld		<u>13 097 730</u>	<u>13 576 850</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>12 488 472</u>	<u>12 569 259</u>

Stavanger, 12.05.2020
Styret i Terra Nova AS


Andreas Soteriou Michael Hatjoulis
Styreleder/daglig leder


Andreas Pierre Hatjoulis
Styremedlem



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarende markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2018.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 22 500 inkl mva.



Noter til regnskapet 2019

Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	398 333	5 182
Permanente forskjeller	-680 289	-196 595
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-281 956	-191 413
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 402 987	-7 121 031	281 956
Grunnlag for utsatt skattefordel	-7 402 987	-7 121 031	281 956
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 628 657	-1 566 627	62 030

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Investeringer i tilknyttet selskap

Terra Nova AS har eierandeler i følgende datterselskaper og tilknyttede selskaper:

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Zoi AS	Haugesund	60 %		

Investering i tilknyttede selskap er vurdert etter kostmetoden og nedskrevet i sin helhet. Regnskapet for Zoi AS er ikke tilgjengelig pr dd.



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Markedsbaserte aksjer

Selskapet har investert i ulike markedsbaserte aksjer og fond som har en samlet kostpris på kr 12 749 187 og er regnskapsført pr 31.12.2019 med kr 11 997 734. Årets resultatførte verdiendring utgjør kr 680 290.

Investeringer i markedsbaserte aksjer og verdipapirfond bokføres til markedsverdi.

Note 5 Øvrig langsiktig gjeld

Posten gjelder i sin helhet lån fra aksjonærer. Gjelden er renteberegnet med kr 340 380.

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Terra Nova AS pr. 31.12 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	14 000	36,00	504 000
Sum	14 000	36,00	504 000

Alle aksjer har like rettigheter.

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel	
Andreas Hatjoulis	7 000	50 %	Styreleder/daglig leder
Aud Røge Hatjoulis	7 000	50 %	
Totalt antall aksjer	14 000	100 %	

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	504 000	0	0	-1 511 592	-1 007 592
Pr 01.01.2019	504 000	0	0	-1 511 592	-1 007 592
Årets resultat				398 333	398 333
Pr 31.12.2019	504 000	0	0	-1 113 259	-609 259

Note 8 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2019 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2020 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet har imidlertid ingen gjeld til tredjepart. Selskapets aksjonærer har tilført selskapet betydelige midler og sørger for at nødvendig likviditet er tilstede..

Driften av Terra Nova AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.



Noter til regnskapet 2019

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.