



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 687 714
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNA OMSORG AS
Forretningsadresse: Gulbringa 1
1825 TOMTER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap 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: SKOVLY CAMILLA NILSEN

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 20.03.2022





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 446 992	14 085 516
Sum inntekter		25 446 992	14 085 516
Kostnader			
Varekostnad		10 684 163	6 669 568
Lønnskostnad	7, 9	14 000 022	5 612 227
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	59 900	46 000
Annen driftskostnad	9	1 717 696	1 112 482
Sum kostnader		26 461 781	13 440 277
Driftsresultat		-1 014 789	645 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 606	227
Sum finansinntekter		1 606	227
Annen rentekostnad		28 127	10 067
Annen finanskostnad		3 000	
Sum finanskostnader		31 127	10 067
Netto finans		-29 521	-9 840
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 044 310	635 399
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-197 189	149 010
Ordinært resultat etter skattekostnad		-847 121	486 389
Årsresultat		-847 121	486 389
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-847 121	486 389
Totalresultat		-847 121	486 389
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-110 064	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital			486 389
Overført fra annen egenkapital		-737 057	
Sum overføringer og disponeringer		-847 121	486 389



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 6	164 625	139 850
Sum varige driftsmidler		164 625	139 850
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	122 400	
Andre langsiktige fordringer	3		44 661
Sum finansielle anleggsmidler		122 400	44 661
Sum anleggsmidler		287 025	184 511
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 599 340	1 834 773
Andre kortsiktige fordringer	8	301 323	287 363
Sum fordringer		2 900 663	2 122 135
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 246 462	1 883 167
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 246 462	1 883 167
Sum omløpsmidler		5 147 125	4 005 302
SUM EIENDELER		5 434 150	4 189 813

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	4	100 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			737 057
Udisponert resultat			
Udekket tap		110 064	
Sum opptjent egenkapital		-110 064	737 057
Sum egenkapital	5, 10	-10 064	767 057
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	126 674	166 670
Sum annen langsiktig gjeld		126 674	166 670
Sum langsiktig gjeld		126 674	166 670
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 200 529	1 502 616
Betalbar skatt	8		149 010
Skyldig offentlige avgifter		904 963	498 481
Annen kortsiktig gjeld		3 212 049	1 105 979
Sum kortsiktig gjeld		5 317 541	3 256 086
Sum gjeld		5 444 215	3 422 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 434 150	4 189 813



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 769749

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 687 714
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNA OMSORG AS
Forretningsadresse: Gulbringa 1
1825 TOMTER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: SKOVLY CAMILLA NILSEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 04.10.2021



Organisasjonsnr: 917 687 714
HAVNA OMSORG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 446 992	14 085 516
Sum inntekter		25 446 992	14 085 516
Kostnader			
Varekostnad		10 684 163	6 669 568
Lønnskostnad	7, 9	14 000 022	5 612 227
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	59 900	46 000
Annen driftskostnad	9	1 717 696	1 112 482
Sum kostnader		26 461 781	13 440 277
Driftsresultat		-1 014 789	645 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 606	227
Sum finansinntekter		1 606	227
Annen rentekostnad		28 127	10 067
Annen finanskostnad		3 000	
Sum finanskostnader		31 127	10 067
Netto finans		-29 521	-9 840
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 044 310	635 399
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-197 189	149 010
Ordinært resultat etter skattekostnad		-847 121	486 389
Årsresultat		-847 121	486 389
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-847 121	486 389
Totalresultat		-847 121	486 389
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-110 064	
Avsatt til annen egenkapital			486 389
Overført fra annen egenkapital		-737 057	
Sum overføringer og disponeringer		-847 121	486 389





Organisasjonsnr: 917 687 714
HAVNA OMSORG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 6	164 625	139 850
Sum varige driftsmidler		164 625	139 850

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	2	122 400	
Andre langsiktige fordringer	3		44 661
Sum finansielle anleggsmidler		122 400	44 661

Sum anleggsmidler		287 025	184 511
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	6	2 599 340	1 834 773
Andre kortsiktige fordringer	8	301 323	287 363
Sum fordringer		2 900 663	2 122 135

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	2 246 462	1 883 167
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 246 462	1 883 167

Sum omløpsmidler		5 147 125	4 005 302
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 434 150	4 189 813
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	100 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			737 057
-------------------	--	--	---------



Udisponert resultat			
Udekket tap		110 064	
Sum opptjent egenkapital		-110 064	737 057
Sum egenkapital	5, 10	-10 064	767 057
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	126 674	166 670
Sum annen langsiktig gjeld		126 674	166 670
Sum langsiktig gjeld		126 674	166 670
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 200 529	1 502 616
Betalbar skatt	8		149 010
Skyldig offentlige avgifter		904 963	498 481
Annen kortsiktig gjeld		3 212 049	1 105 979
Sum kortsiktig gjeld		5 317 541	3 256 086
Sum gjeld		5 444 215	3 422 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 434 150	4 189 813



Organisasjonsnr: 917 687 714
HAVNA OMSORG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
40.00



SOLHØI |  Legally signed by
Lars Magnar Snopestad
16.08.2021

Medlemmer av Den
norske Revisorforening
Autorisert regnskaps-
førerselskap

Registrert i Foretaksregisteret
NO 952 011 677 MVA
Bankgiro 6129.05.44644
Hjemmeside: www.solhoi.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Havna Omsorg AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Havna Omsorg AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 847 121. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 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 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

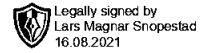
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke



Solhøi Revisjon AS · Hundskinnveien 98 1711 Sarpsborg · E-post: post@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33



SOLHØI REVISJON AS



Side 2

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.



Solhøi Revisjon AS · Hundskinnveien 98 1711 Sarpsborg · E-post: post@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33



SOLHØI REVISJON AS



Legally signed by
Lars Magnar Snopestad
16.08.2021

Side 3



Sarpsborg, 16. august 2021

Solhøi Revisjon AS

Lars Snopestad
Statsautorisert revisor



Solhøi Revisjon AS · Hundskinnveien 98 1711 Sarpsborg · E-post: post@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33

 Legally signed by
Camilla Nilsen Skovly
13.08.2021 Legally signed by
Therese Bjerke
15.08.2021

Resultatregnskap

Havna Omsorg AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		25 446 992	14 085 516
Sum driftsinntekter		25 446 992	14 085 516
Varekostnad		10 684 163	6 669 568
Lønnskostnad	7, 9	14 000 022	5 612 227
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	59 900	46 000
Annen driftskostnad	9	1 717 696	1 112 482
Sum driftskostnader		26 461 781	13 440 277
Driftsresultat		-1 014 789	645 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 606	227
Annen rentekostnad		28 127	10 067
Annen finanskostnad		3 000	0
Resultat av finansposter		-29 521	-9 840
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 044 310	635 399
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-197 189	149 010
Ordinært resultat		-847 121	486 389
Årsresultat		-847 121	486 389
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	486 389
Overført til udekket tap		110 064	0
Overført fra annen egenkapital		737 057	0
Sum overføringer		-847 121	486 389



Legally signed by
Camilla Nilsen Skovly
13.08.2021

Legally signed by
Therese Bjerke
15.08.2021

Balanse Havna Omsorg AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 6	164 625	139 850
Sum varige driftsmidler		164 625	139 850
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	122 400	0
Andre langsiktige fordringer	3	0	44 661
Sum finansielle anleggsmidler		122 400	44 661
Sum anleggsmidler		287 025	184 511
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 599 340	1 834 773
Andre kortsiktige fordringer	8	301 323	287 363
Sum fordringer		2 900 663	2 122 135
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 246 462	1 883 167
Sum omløpsmidler		5 147 125	4 005 302
Sum eiendeler		5 434 150	4 189 813



Legally signed by
Camilla Nilsen Skovly
13.08.2021

Legally signed by
Therese Bjerke
15.08.2021

Balanse

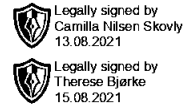
Havna Omsorg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	737 057
Udekket tap		-110 064	0
Sum opptjent egenkapital		-110 064	737 057
Sum egenkapital	5, 10	-10 064	767 057
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	126 674	166 670
Sum annen langsiktig gjeld		126 674	166 670
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 200 529	1 502 616
Betalbar skatt	8	0	149 010
Skyldig offentlige avgifter		904 963	498 481
Annen kortsiktig gjeld		3 212 049	1 105 979
Sum kortsiktig gjeld		5 317 541	3 256 086
Sum gjeld		5 444 215	3 422 756
Sum egenkapital og gjeld		5 434 150	4 189 813

Hobøl, 13.08.2021
Styret i Havna Omsorg AS

WIE THERESE
styreleder

SKOVLY CAMILLA NILSEN
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

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. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og bruksverdi. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Pensjoner

Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Havna Omsorg AS

Noter til regnskap

Legally signed by
Camilla Nilsen Skovly
13.08.2021

Legally signed by
Therese Bjarke
15.08.2021

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2020	230 000	230 000
Tilgang	84 675	84 675
Avgang		0
Anskaffelseskost 31.12.2020	314 675	314 675
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020	-150 050	-150 050
Balanseført verdi 31.12.2020	164 625	164 625
Årets avskrivninger	59 900	59 900

Note 2 Langsiktige investeringer i andre selskaper

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemme- andel	Egenkapital siste år 100 %	Resultat siste år 100 %
Datterselskap:				
Havna Omsorg Barn og Unge AS	Indre Østfold	60 %	204 000	0

Det har ikke vært transaksjoner mellom selskapene i 2020

Note 3 Bundne midler

	2020	2019
Depositumkonto	89 661	44 661
Herav bundne bankinnskudd skattetrekk	458 413	80 603
Sum bundne midler	548 074	125 264

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 100 000 består av 1 000 aksjer à kr. 100.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2020

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Therese Wie	Styrets leder	500	50,0 %
Camilla Nilsen Skovly	Daglig leder	500	50,0 %
Totalt		1 000	100,0 %



Havna Omsorg AS

Noter til regnskap



Note 5 Egenkapital

	Aksje-kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	737 057		767 057
Kapitalforhøyelse	70 000			70 000
Årets resultat		-737 057	-110 064	-847 121
Avsatt utbytte				
Egenkapital 31.12.2020	100 000	0	-110 064	-10 064

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	126 674	166 670
Sum	126 674	166 670
Kassekreditt limit	1 000 000	
Ubenyttet kreditt	1 000 000	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2020	2019
Biler	39 000	139 850
Fordringer	2 599 340	1 834 773
Sum	2 599 340	1 834 773

Note 7 Pensjoner

Selskapet har en kollektiv pensjonsforsikring som omfatter alle ansatte. Ordningen er en innskuddsordning. Årets pensjonspremie, korrigert med eventuelle innbetalinger til eller trekk på innskuddsfondet, er regnskapsført som pensjonskostnad. Innskuddsfondet pr. 31.12. er kr 23 802.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Havna Omsorg AS

Noter til regnskap

Legally signed by
Camilla Nilsen Skovly
13.08.2021

Legally signed by
Therese Bjarke
15.08.2021

Note 8 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2020	2019
Midlertidige forskjeller		
Anleggsmidler	-25 151	-12 695
Netto midlertidige forskjeller	-25 151	-12 695
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for utsatt skatt	-25 151	-12 695
Utsatt skatt	-5 533	-2 793
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	5 533	2 793
Utsatt skatt i balansen	0	0
Utsatt skattefordel som kunne vært balanseført	5 533	2 794
Årets skattekostnad		
Ordinært resultat før skatt	-1 044 310	635 399
Permanente forskjeller	135 539	0
Endring midlertidige forskjeller	12 456	0
Grunnlag betalbar skatt i balansen årets resultat	-896 315	635 399
Sum betalbar skatt i balansen	-197 189	139 788
Skatt på tilbakeført underskudd (Covid 19 tiltak- fordring)	197 189	
Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre under for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019		
Fordeling av skattekostnaden		
2020		
2019		
Betalbar skatt - covid 19 tiltak	-197 189	51 377
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	-197 189	51 377
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	-197 190	51 377



Havna Omsorg AS

Noter til regnskap

Legally signed by
Camilla Nilssen Skovly
13.08.2021

Legally signed by
Therese Bjarke
15.08.2021

Note 9 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	12 112 002	4 782 134
Arbeidsgiveravgift	1 498 988	677 934
Pensjonskostnader	166 974	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	222 058	152 159
Sum	14 000 022	5 612 227
Sysselsatte årsverk	40	15

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	908 912	0
Annen godtgjørelse	123 858	0

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Revisjon	20 750	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	20 750	0

Note 10 Fortsatt drift

Selskapet fikk i 2020 et underskudd som gjorde selskapets aksjekapital var tapt pr 31.12.2020. Underskuddet skyldes feil i periodiseringer tidligere år. 2020 har således vært et opprydningsår med fokus på bedring av selskapets rutiner. I tillegg medførte pandemien økt kortidsykefravær og uforutsette økte lønnskostnader for selskapet.

Selskapet har i 2021 positiv inntjening. Sammen med positivt resultat er selskapets likviditet styrket ved øke limit på selskapets kassekreditt.

Styret mener at selskapets handleplikt ved tapt aksjekapital er oppfylt og at de tiltakene som er satt i verk er tilstrekkelig for å sikre fortsatt drift. Styret mener derfor at forutsetningen for fortsatt drift oppfylt og lagt til grunn ved avleggelsen av regnskapet for 2020.