



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 239 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNA RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Nøklebyvegen 152
2850 LENA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: FRISIKT ØKONOMI & RÅDGIVNING AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.01.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 11.03.2025



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2023 for 815239512

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 276	1 305 353
Annen driftsinntekt		78 143	78 134
Sum inntekter		88 418	1 383 487
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			21 700
Varekostnad			614 514
Lønnskostnad	2		489 723
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			152 110
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 200	137 829
Annen driftskostnad	3	43 834	381 277
Sum kostnader		45 034	1 797 153
Driftsresultat		43 385	-413 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	
Sum finansinntekter		1	
Annen rentekostnad		6 112	11 729
Sum finanskostnader		6 112	11 729
Netto finans		-6 111	-11 729
Ordinært resultat før skattekostnad	4	37 274	-425 395
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		37 274	-425 395
Årsresultat		37 274	-425 395
Årsresultat etter minoritetsinteresser		37 274	-425 395
Totalresultat		37 274	-425 395



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	37 274	-425 395
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		37 274	-425 395



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler	3	0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		305	
Andre kortsiktige fordringer		-1 481	-2 448
Sum fordringer		-1 176	-2 448
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 392	-153 464
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 392	-153 464
Sum omløpsmidler		17 215	-155 912
SUM EIENDELER		17 215	-155 912
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 6		
Udekket tap	5, 6	754 194	791 468
Sum opptjent egenkapital		-754 194	-791 468
Sum egenkapital		-654 194	-691 468



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		388	10 318
Annen kortsiktig gjeld	7	671 021	525 237
Sum kortsiktig gjeld		671 409	535 555
Sum gjeld		671 409	535 555
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 215	-155 912



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 311317

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 239 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNA RESTAURANDRIFT AS
Forretningsadresse: Nøklebyvegen 152
2850 LENA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: FRISIKT ØKONOMI & RÅDGIVNING AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.01.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 24.02.2024

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: 815 239 512
HAVNA RESTAURANTDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 276	1 305 353
Annen driftsinntekt		78 143	78 134
Sum inntekter		88 418	1 383 487
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			21 700
Varekostnad			614 514
Lønnskostnad	2		489 723
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			152 110
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 200	137 829
Annen driftskostnad	3	43 834	381 277
Sum kostnader		45 034	1 797 153
Driftsresultat		43 385	-413 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	
Sum finansinntekter		1	
Annen rentekostnad		6 112	11 729
Sum finanskostnader		6 112	11 729
Netto finans		-6 111	-11 729
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	37 274	-425 395
Ordinært resultat etter skattekostnad		37 274	-425 395
Årsresultat		37 274	-425 395
Årsresultat etter minoritetsinteresser		37 274	-425 395
Totalresultat		37 274	-425 395
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	37 274	-425 395



Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		37 274	-425 395



Organisasjonsnr: 815 239 512
HAVNA RESTAURANTDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler	3	0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		305	
Andre kortsiktige fordringer		-1 481	-2 448
Sum fordringer		-1 176	-2 448
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		18 392	-153 464
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 392	-153 464
Sum omløpsmidler		17 215	-155 912
SUM EIENDELER		17 215	-155 912
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 6		
Udekket tap	5, 6	754 194	791 468
Sum opptjent egenkapital		-754 194	-791 468
Sum egenkapital		-654 194	-691 468
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		388	10 318
Annen kortsiktig gjeld	7	671 021	525 237
Sum kortsiktig gjeld		671 409	535 555



Sum gjeld	671 409	535 555
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	17 215	-155 912



Organisasjonsnr: 815 239 512
HAVNA RESTAURANTDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Resultatregnskap

Havna Restaurantdrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		10 276	1 305 353
Annen driftsinntekt		78 143	78 134
Sum driftsinntekter		<u>88 418</u>	<u>1 383 487</u>
Varekostnad		0	614 514
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		0	21 700
Lønnskostnad	2	0	489 723
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	152 110
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 200	137 829
Annen driftskostnad	3	43 834	381 277
Sum driftskostnader		<u>45 034</u>	<u>1 797 153</u>
Driftsresultat		<u>43 385</u>	<u>-413 667</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	0
Annen rentekostnad		6 112	11 729
Resultat av finansposter		<u>-6 111</u>	<u>-11 729</u>
Resultat før skattekostnad	4	37 274	-425 395
Resultat		<u>37 274</u>	<u>-425 395</u>
Årsresultat		<u>37 274</u>	<u>-425 395</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	5	-37 274	425 395
Sum overføringer		<u>37 274</u>	<u>-425 395</u>



Balanse

Havna Restaurantdrift AS

Eiendeler	Note	2023	2022
-----------	------	------	------



Balanse

Havna Restaurantdrift AS

	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		305	0
Andre kortsiktige fordringer		-1 481	-2 448
Sum fordringer		<u>-1 176</u>	<u>-2 448</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 392	-153 464
Sum omløpsmidler		<u>17 215</u>	<u>-155 912</u>
Sum eiendeler		<u>17 215</u>	<u>-155 912</u>
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5, 6	-754 194	-791 468
Sum opptjent egenkapital		<u>-754 194</u>	<u>-791 468</u>
Sum egenkapital		<u>-654 194</u>	<u>-691 468</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		388	10 318
Annen kortsiktig gjeld	7	671 021	525 237
Sum kortsiktig gjeld		<u>671 409</u>	<u>535 555</u>
Sum gjeld		<u>671 409</u>	<u>535 555</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>17 215</u>	<u>-155 912</u>

Gjøvik, 21.02.2024
Styret i Havna Restaurantdrift AS

KJETIL GLEMMESTAD
styreleder/daglig leder

Havna Restaurantdrift AS

Årsregnskap - side 3



Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

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 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.



Noter

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	0	429 204
Arbeidsgiveravgift	0	60 519
Pensjonskostnader / OTP	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	0	489 723

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 100 000	336 878	1 436 878
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 100 000	336 878	1 436 878
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 100 000	336 878	1 436 878
= Bokført verdi 31.12.23	0	0	0
Avskrivningsplan	saldo 0%	saldo 0%	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	37 274	-425 395
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-46 957	0

Havna Restaurantdrift AS

Side 5



Noter

Skattepliktig inntekt	-9 683	-425 395
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-187 826	-234 783	-46 957
Sum	-187 826	-234 783	-46 957
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 683	0	9 683
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	197 509	234 783	37 274
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.	100 000	-791 468	-691 468
Årets endring		37 274	37 274
Egenkapital 31.12	100 000	-754 194	-654 194

Note 6 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift.

Havna Restaurantdrift AS har tapt egenkapitalen, men styret mener ta forutsetninger for fortsatt drift er tilstede. Eier har lånt inn midler til å dekke inn, og det er kun eier som har fordringer mot selskapet. Selskapet er også omstrukturert til å basere seg på konsulenttjenester, noe som gir god kontroll på utgifter.

Driften av Havna Restaurantdrift AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på.



Noter

Note 7 Konsern, nærstående selskap, mellomværende aksjonær mv.

	2023	2022
Gjeld til aksjonær	671 021	479 908