



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 936 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNEGATA AS
Forretningsadresse: Havnegata 7
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: John-Ove Sinkaberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2020

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, 23.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		224 719	17 514 786
Annen driftsinntekt		5 789 964	5 112 058
Sum inntekter		6 014 682	22 626 843
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			13 729 090
Lønnskostnad	1	180 003	400 162
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 404 600	2 459 900
Annen driftskostnad	1	2 011 315	1 891 002
Sum kostnader		4 595 918	18 480 155
Driftsresultat		1 418 764	4 146 689
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 905	10 234
Sum finansinntekter		16 905	10 234
Annen rentekostnad		2 575 843	2 492 649
Sum finanskostnader		2 575 843	2 492 649
Netto finans		-2 558 938	-2 482 415
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 140 173	1 664 274
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-250 838	363 426
Ordinært resultat etter skattekostnad		-889 335	1 300 848
Årsresultat		-889 335	1 300 848
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-889 335	1 300 848
Totalresultat		-889 335	1 300 848
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital			1 300 848
Overført fra annen egenkapital		-889 335	
Sum overføringer og disponeringer	5	-889 335	1 300 848



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	100 294 566	101 455 655
Anlegg under utførelse	2, 6		
Maskiner og anlegg	2, 6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	36 281	41 920
Sum varige driftsmidler		100 330 848	101 497 576
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		100 330 848	101 497 576
Omløpsmidler			
Varer			
Arbeider under utførelse	6		
Fordringer			
Kundefordringer	6	708 496	1 126 468
Andre kortsiktige fordringer		36 596	27 288
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		745 092	1 153 756
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	429 664	671 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		429 664	671 621
Sum omløpsmidler		1 174 756	1 825 377
SUM EIENDELER		101 505 604	103 322 953



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	27 000 000	22 000 000
Beholdning av egne aksjer	4, 5		
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		27 000 000	22 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	15 291 553	16 180 888
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		15 291 553	16 180 888
Sum egenkapital		42 291 553	38 180 888
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	262 844	513 682
Sum avsetninger for forpliktelser		262 844	513 682
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	54 683 332	58 986 220
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7	3 430 591	4 669 478
Sum annen langsiktig gjeld		58 113 923	63 655 698
Sum langsiktig gjeld		58 376 767	64 169 380
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		440 920	264 613
Betalbar skatt	3		288 269
Skyldig offentlige avgifter		140 569	185 287
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld		255 795	234 515



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum kortsiktig gjeld		837 284	972 684
Sum gjeld		59 214 051	65 142 064
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		101 505 604	103 322 953



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Havnegata AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Havnegata AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 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 andre 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.

Trondheim, 25. juni 2020
BDO AS

John Christian Løvaas
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019

Havnegata AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 898 936 112

**Resultatregnskap****Havnegata AS**

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		224 719	17 514 786
Annen driftsinntekt		5 789 964	5 112 058
Sum driftsinntekter		6 014 682	22 626 843
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		0	13 729 090
Lønnskostnad	1	180 003	400 162
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 404 600	2 459 900
Annen driftskostnad	1	2 011 315	1 891 002
Sum driftskostnader		4 595 918	18 480 155
Driftsresultat		1 418 764	4 146 689
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 905	10 234
Annen rentekostnad		2 575 843	2 492 649
Resultat av finansposter		-2 558 938	-2 482 415
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 140 173	1 664 274
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-250 838	363 426
Årsresultat		-889 335	1 300 848
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	1 300 848
Overført fra annen egenkapital		889 335	0
Sum overføringer	5	-889 335	1 300 848



Balanse
Havnegata AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	100 294 566	101 455 655
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	36 281	41 920
Sum varige driftsmidler		100 330 848	101 497 576
Sum anleggsmidler		100 330 848	101 497 576
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	708 496	1 126 468
Andre kortsiktige fordringer		36 596	27 288
Sum fordringer		745 092	1 153 756
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	429 664	671 621
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		429 664	671 621
Sum omløpsmidler		1 174 756	1 825 377
Sum eiendeler		101 505 604	103 322 953



Balanse
Havnegata AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	27 000 000	22 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>27 000 000</u>	<u>22 000 000</u>
Annen egenkapital	5	15 291 553	16 180 888
Sum opptjent egenkapital		<u>15 291 553</u>	<u>16 180 888</u>
Sum egenkapital		<u>42 291 553</u>	<u>38 180 888</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	262 844	513 682
Sum avsetning for forpliktelser		<u>262 844</u>	<u>513 682</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	54 683 332	58 986 220
Øvrig langsiktig gjeld	7	3 430 591	4 669 478
Sum annen langsiktig gjeld		<u>58 113 923</u>	<u>63 655 698</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		440 920	264 613
Betalbar skatt	3	0	288 269
Skyldig offentlige avgifter		140 569	185 287
Annen kortsiktig gjeld		255 795	234 515
Sum kortsiktig gjeld		<u>837 284</u>	<u>972 684</u>
Sum gjeld		<u>59 214 051</u>	<u>65 142 064</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>101 505 604</u>	<u>103 322 953</u>



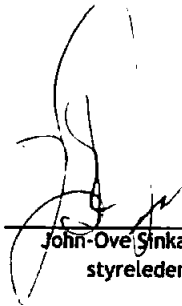
Balanse


Havnegata AS

Rørvik

den 23 06.2020

Styret i Havnegata AS



John-Ove Sinkaberg
styreleder


Ingvar Amund Settenøy
styremedlem



Roger Hansvik
styremedlem


Svein Gustav Sinkaberg
styremedlem


Steinar Sund
styremedlem


Ingvar Amund Settenøy
styremedlem


Steinar Sund
styremedlem


Roger Hansvik
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.

Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Anleggskontrakter

Selskapet har valgt å inntektsføre langsiktige tilvirkningskontrakter når kontrakten er fullført jf unntaksregelen for små foretak i regnskapslovens § 5-12. Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter fullført kontrakts metode. Kontraktens samlede inntekter og kostnader vises i resultatregnskapet først når kontrakten er fullført, dvs. når risiko og kontroll er gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet).

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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. Tomter avskrives ikke.

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

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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2019

Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

De økonomiske konsekvensene av koronautbruddet knytter seg til hendelser som har oppstått etter balansedagen for regnskapsåret 2019. Verdifall på eiendeler som følge av koronasituasjonen har ikke medført nedskrivninger i årsregnskapet for 2019.

Situasjonen rundt koronaviruset er i seg selv fortsatt uoversiktlig, både med tanke på varighet, effekter og tiltak. Det er derfor ikke mulig på nåværende tidspunkt å gi noe godt estimat på de økonomiske konsekvensene på sikt. Basert på en helhetsvurdering vurderer imidlertid styret (og daglig leder) selskapet å være i en posisjon hvor regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	168 113	372 882
Arbeidsgiveravgift	8 577	23 840
Andre ytelser	3 313	3 440
Sum	180 003	400 162

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2019

OTP

Selskapet har en ansatt og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 58 625,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	33 440
Andre tjenester	25 185
Sum honorar til revisor	58 625

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomter	Næringsbygg	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	17 476 972	88 173 584	90 527	105 741 083
Tilgang	0	1 218 411	19 462	1 237 873
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	17 476 972	89 391 995	109 989	106 978 956
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0	6 574 400	73 707	6 648 107
Balanseført verdi 31.12	17 476 972	82 817 595	36 282	100 330 849
Årets avskrivninger		2 379 500	25 100	2 404 600
Økonomisk levetid		50 år	5 år	

Tilgang næringsbygg utgjør aktiverte kostnader knyttet til bygg under oppføring.



Noter til regnskapet 2019

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	288 269
Endring i utsatt skatt	-250 838	75 157
Skattekostnad ordinært resultat	-250 838	363 426
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 140 173	1 664 274
Permanente forskjeller	0	17 361
Endring i midlertidige forskjeller	-340 508	-428 290
Skattepliktig inntekt	-1 480 682	1 253 345
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	288 269
Sum betalbar skatt i balansen	0	288 269

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	4 463 174	4 502 467	39 293
Fordringer	-268 540	-268 540	0
Gevinst - og tapskonto	-1 519 207	-1 899 008	-379 801
Sum	2 675 427	2 334 919	-340 508
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 480 682	0	1 480 682
Grunnlag for utsatt skatt	1 194 745	2 334 919	1 140 173
Utsatt skatt (22 %)	262 844	513 682	250 838



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Havnegata AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 700 000	10,00	27 000 000
Sum	2 700 000		27 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Havnegata Eiendom AS	1 315 000	48,7	48,7
Sinkaberg Invest AS	1 315 000	48,7	48,7
Roger Hansvik AS	70 000	2,6	2,6
Totalt antall aksjer	2 700 000	100,0	100,0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	22 000 000	16 180 888	38 180 888
Kapitalforhøyelse	5 000 000		5 000 000
Årets resultat		-889 335	-889 335
Pr 31.12	27 000 000	15 291 553	42 291 553

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	54 683 332	58 986 220
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	54 683 332	58 986 220

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2019	2018
Tomter	17 476 972	17 476 972
Bygninger o.a fast eiendom	82 817 595	83 978 684
Driftsløsøre	16 819	23 600
Kundefordringer	708 496	1 126 468
Sum	101 003 062	102 605 724



Noter til regnskapet 2019

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2019	2018
Langsiktig gjeld til Sinkaberg Invest AS	3 430 591	4 669 478

Lånet renteberegnes med 3 mnd NIBOR, med tillegg for marginen SpareBank1 SMN har på sitt lån til selskapet, samt et tillegg på 2 %.

Note 8 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	13 911	17 615

