



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 157 609  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAVNEGATEN INVEST AS  
Forretningsadresse: c/o Active Space AS 3. etg.  
Rolfsbuktveien 17  
1364 FORNEBU

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Karl Twetman  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 08.10.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		139 462	328 308
Annen driftsinntekt		1 211	2 716 948
<b>Sum inntekter</b>		<b>140 673</b>	<b>3 045 256</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		205 484	-1 399 062
Lønnskostnad	1	2 868 542	4 426 742
Avskrivning på varige driftsmidler	2	175 015	708 853
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	28 514	267 449
Annen driftskostnad	1	5 991 664	20 213 985
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 269 220</b>	<b>24 217 967</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-9 128 547</b>	<b>-21 172 711</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		279 590	149 789
Annen renteinntekt		113 007	1 242 290
Annen finansinntekt		971 376	1 534 011
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 363 973</b>	<b>2 926 090</b>
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		297 612	44 758
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		382 100	
Nedskr. av finansielle anleggsmidler			487 337
Annen rentekostnad		109	69 902
Annen finanskostnad		917 383	2 779 423
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 597 204</b>	<b>3 381 420</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-233 231</b>	<b>-455 329</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-9 361 778</b>	<b>-21 628 041</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-2 944 410
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-9 361 778</b>	<b>-18 683 630</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-9 361 778</b>	<b>-18 683 630</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 361 778	-18 683 630
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-9 361 778	-5 431 871
Overføringer annen egenkapital			-13 251 759
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-9 361 778</b>	<b>-18 683 630</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		284 734
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>284 734</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	9 113 530	9 696 319
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			49 287
Investeringer i aksjer og andeler		30 741	45 343
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 144 271</b>	<b>9 790 949</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 144 271</b>	<b>10 075 682</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 840 289	8 354 645
Andre fordringer		143 720	4 792 349
Konsernfordringer			211 240
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 984 009</b>	<b>13 358 235</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	5	8 474 185	9 901 571
Andre finansielle instrumenter	6	1 023 835	1 023 835
<b>Sum investeringer</b>		<b>9 498 019</b>	<b>10 925 405</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	184 868	440 110
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>184 868</b>	<b>440 110</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 666 896</b>	<b>24 723 750</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>23 811 168</b>	<b>34 799 432</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	15 421 644	15 421 644
Overkurs	8	9 539 848	9 539 848
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 961 491</b>	<b>24 961 491</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		14 793 649	5 431 871
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-14 793 649</b>	<b>-5 431 871</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 167 842</b>	<b>19 529 620</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		361 064	333 652
Skyldig offentlige avgifter		43 040	101 030
Kortsiktig konserngjeld		6 845 732	4 384 916
Annen kortsiktig gjeld		6 393 490	10 450 213
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 643 326</b>	<b>15 269 812</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 643 326</b>	<b>15 269 812</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>23 811 168</b>	<b>34 799 432</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 656866

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 982 157 609  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAVNEGATEN INVEST AS  
Forretningsadresse: c/o Active Space AS 3. etg.  
Rolfsbuktveien 17  
1364 FORNEBU

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

**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: Karl Twetman  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

**Revisjon**

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 16.07.2022

---

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: 982 157 609  
HAVNEGATEN INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		139 462	328 308
Annen driftsinntekt		1 211	2 716 948
<b>Sum inntekter</b>		<b>140 673</b>	<b>3 045 256</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		205 484	-1 399 062
Lønnskostnad	1	2 868 542	4 426 742
Avskrivning på varige driftsmidler	2	175 015	708 853
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	28 514	267 449
Annen driftskostnad	1	5 991 664	20 213 985
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 269 220</b>	<b>24 217 967</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-9 128 547</b>	<b>-21 172 711</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		279 590	149 789
Annen renteinntekt		113 007	1 242 290
Annen finansinntekt		971 376	1 534 011
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 363 973</b>	<b>2 926 090</b>
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		297 612	44 758
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		382 100	
Nedskr. av finansielle anleggsmidler			487 337
Annen rentekostnad		109	69 902
Annen finanskostnad		917 383	2 779 423
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 597 204</b>	<b>3 381 420</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-233 231</b>	<b>-455 329</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-9 361 778</b>	<b>-21 628 041</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-2 944 410
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-9 361 778</b>	<b>-18 683 630</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-9 361 778</b>	<b>-18 683 630</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-9 361 778</b>	<b>-18 683 630</b>



<b>Overføringer og disponeringer</b>		
Udekket tap	-9 361 778	-5 431 871
Overføringer annen egenkapital		-13 251 759
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>-9 361 778</b>	<b>-18 683 630</b>



Organisasjonsnr: 982 157 609  
HAVNEGATEN INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		284 734
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>284 734</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	9 113 530	9 696 319
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			49 287
Investeringer i aksjer og andeler		30 741	45 343
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 144 271</b>	<b>9 790 949</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 144 271</b>	<b>10 075 682</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 840 289	8 354 645
Andre fordringer		143 720	4 792 349
Konsernfordringer			211 240
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 984 009</b>	<b>13 358 235</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	5	8 474 185	9 901 571
Andre finansielle instrumenter	6	1 023 835	1 023 835
<b>Sum investeringer</b>		<b>9 498 019</b>	<b>10 925 405</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	184 868	440 110
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>184 868</b>	<b>440 110</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 666 896</b>	<b>24 723 750</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>23 811 168</b>	<b>34 799 432</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	8	15 421 644	15 421 644
Overkurs	8	9 539 848	9 539 848
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 961 491</b>	<b>24 961 491</b>

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap		14 793 649	5 431 871
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-14 793 649</b>	<b>-5 431 871</b>

**Sum egenkapital** 10 167 842 19 529 620

**Sum langsiktig gjeld** 0 0

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		361 064	333 652
Skyldig offentlige avgifter		43 040	101 030
Kortsiktig konserngjeld		6 845 732	4 384 916
Annen kortsiktig gjeld		6 393 490	10 450 213
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 643 326</b>	<b>15 269 812</b>

**Sum gjeld** 13 643 326 15 269 812

**SUM EGENKAPITAL OG GJELD** 23 811 168 34 799 432



Organisasjonsnr: 982 157 609  
HAVNEGATEN INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

## Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021  
for  
Havnegaten Invest AS**

**Foretaksnr. 982157609**



## Havnegaten Invest AS

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		139 462	328 308
Annen driftsinntekt		1 211	2 716 948
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>140 673</b>	<b>3 045 256</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		205 484	(1 399 062)
Lønnskostnad	1	2 868 542	4 426 742
Avskrivning på varige driftsmidler	2	175 015	708 853
Nedskrivning på varige driftsmidler	2	28 514	267 449
Annen driftskostnad	1	5 991 664	20 213 985
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 269 220</b>	<b>24 217 967</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(9 128 547)</b>	<b>(21 172 711)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		279 590	149 789
Annen renteinntekt		113 007	1 242 290
Annen finansinntekt		971 376	1 534 011
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 363 973</b>	<b>2 926 090</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		297 612	44 758
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		382 100	0
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		0	487 337
Annen rentekostnad		109	69 902
Annen finanskostnad		917 383	2 779 423
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 597 204</b>	<b>3 381 420</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(233 231)</b>	<b>(455 329)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(9 361 778)</b>	<b>(21 628 041)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	(2 944 411)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(9 361 778)</b>	<b>(18 683 630)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(9 361 778)</b>	<b>(18 683 630)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		0	(13 251 759)
Fremføring av udekket tap		(9 361 778)	(5 431 871)
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>(9 361 778)</b>	<b>(18 683 630)</b>



Havnegaten Invest AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	284 734
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>284 734</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	9 113 530	9 696 319
Lån til tilknyttet selskap		0	49 287
Investeringer i aksjer og andeler		30 741	45 343
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 144 271</b>	<b>9 790 949</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>9 144 271</b>	<b>10 075 682</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 840 289	8 354 645
Fordringer på konsernselskap		0	211 240
Andre fordringer		143 720	4 792 349
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 984 009</b>	<b>13 358 235</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	5	8 474 185	9 901 571
Andre finansielle instrumenter	6	1 023 835	1 023 835
<b>Sum investeringer</b>		<b>9 498 019</b>	<b>10 925 405</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	184 868	440 110
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>14 666 896</b>	<b>24 723 750</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>23 811 168</b>	<b>34 799 432</b>



Havnegaten Invest AS

## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	15 421 644	15 421 644
Overkurs	8	9 539 848	9 539 848
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 961 491</b>	<b>24 961 491</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		(14 793 649)	(5 431 871)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(14 793 649)</b>	<b>(5 431 871)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>10 167 842</b>	<b>19 529 620</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		361 064	333 652
Skyldig offentlige avgifter		43 040	101 030
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		6 845 732	4 384 916
Annen kortsiktig gjeld		6 393 490	10 450 213
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>13 643 326</b>	<b>15 269 812</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>13 643 326</b>	<b>15 269 812</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>23 811 168</b>	<b>34 799 432</b>

Oslo, 27.06.2022

Ola Røthe  
Styrets leder

Tom Evert Olander  
Styremedlem

Karl Twetman  
Styremedlem/daglig leder



Havnegaten Invest AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

Note	31.12.2021	31.12.2020
------	------------	------------



Havnegaten Invest AS

## Noter 2021

### REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser, god regnskapsskikk, med forskrift om årsregnskap for små foretak. Regnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper som historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongurens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekt inntektsføres når den er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

#### Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

#### 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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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 lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer. Finansielle anleggsmidler vurderes til laveste verdi av kostpris og markedsverdi.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til eventuelle senere renteendringer. Finansielle omløpsmidler (aksjer og obligasjoner) bokføres til virkelig verdi.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

#### Fordringer

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

#### Gjeld

Selskapet har ikke gjeld som har forfall senere enn 12 måneder etter regnskapsårets slutt.

#### Pensjoner

Selskapet har innskuddspensjon. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

#### Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler.

#### Omregning av utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens offisielle kurs. Den løpende bokføringen skjer i norske kroner. Ved eventuelle transaksjoner som føres i utenlandsk valuta vil omregning til norske kroner skje minst en gang i året pr 31.12. ved bruk av offisielle gjennomsnittskurser. Transaksjonene i regnskapsåret har vært i norske kroner slik at et ikke har vært valutarisiko i løpet av året eller ved balansedagen.



Havnegaten Invest AS

## Noter 2021

Kortsiktige pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter offisiell kurs pr 31.12. I begrepet pengeposter inngår blant annet fordringer og gjeld. Dette innebærer at urealiserte valutagevinster og valutatap på fordringer og gjeld inntekts- eventuelt fradragsføres i regnskapet.

### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget. Utsatt skattefordel er balanseført.

### Note 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mm

Selskapet hadde ingen ansatte i Norge og 9 i Sverige pr 31.12.21.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	443 088	1 290 838
Arbeidsgiveravgift	84 630	208 609
Pensjonskostnader	0	-18 256
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 340 825	2 945 551
<b>Totalt</b>	<b>2 868 542</b>	<b>4 426 742</b>

Av totale personalkostnader utgjorde for filialen i Gøteborg/Stockholm NOK 2.856.114.

Selskapet er ikke pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er utbetalt kr. 60.000 i styrehonorar. Honorar til revisor er belastet med NOK 617.500 i Norge og NOK 30.132 for filialen i Gøteborg. Revisjonshonorar er inkl. mva.

### Ytelser til ledende personer:

#### Adm.direktør

Lønn *	0
Andre ytelser	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>

Selskapet har ikke utbetalt lønn til daglig leder i det denne funksjonen er håndtert fra Sverige.



Havnegaten Invest AS

## Noter 2021

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	6 351 749
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	6 351 749
Akk. av/nedskr. pr 1/1	6 148 220
+ Ordinære avskrivninger	203 529
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	6 351 749
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentstatts for ord.avskr	20-33

### Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	-9 361 778
Permanente og andre forskjeller	1 509 278
Endring i midlertidige forskjeller	-3 202 426
<b>Inntekt</b>	<b>-11 054 926</b>

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen består av:	
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Noter for Havnegaten Invest AS

Organisasjonsnr. 982157609



## Havnegaten Invest AS

## Noter 2021

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-776 258	-743 229
+ Utestående fordringer	-11 202	-3 246 657
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	27 455 155	16 400 229
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-28 242 615</b>	<b>-20 390 115</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	28 242 615	20 390 115
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>28 242 615</b>	<b>20 390 115</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>7 060 653</b>	<b>5 097 529</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	28 242 615	20 390 116
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>7 060 653</b>	<b>5 097 529</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 4 - Lån til foretak i samme konsern

Selskapet har ytt lån til morselskapet JOOL Capital Partners AB på NOK 9.113.530 inkl. renter.

## Note 5 - Obligasjoner mv

Debitor-kategori	Valuta	Kostpris	Markeds- verdi
Obligasjon Oskar Office ApS NOK	NOK	80 000	80 000
Obligasjon Malmø Kathrinelund N	NOK	2 350 000	2 350 000
Obligasjon Hilleren NOK	NOK	117 000	117 000
Obligasjon Hancap AB (publ) SEK	SEK	0	0
Obligasjon Koggbron650 Kathrine	NOK	985 000	985 000
Obligasjon Filago Prosjekt SEK	SEK	10 000	10 000
Obligasjon Grundingen USD	USD	410 500	410 500
Obligasjon Koggbron Malmø Kathr	NOK	1 958 800	1 958 800
Obligasjon Koggbron Kathrinelun	NOK	8 194	8 194
Obligasjon NCP Holding	NOK	196 958	196 958
Obligasjon Cimco Marine AB SEK	SEK	186 067	186 067
Obligasjon Soltech Sweden	NOK	104 581	104 581
Obligasjon Gefion Groupd Holdco	NOK	0	0
Obligasjon Hilleren SEK	SEK	234 000	234 000
Obligasjon Koggbron SEK	SEK	178 774	178 774
Obligasjon Smallville NOK	NOK	260 000	260 000
Obligasjon Gemma Utveckling 201	NOK	385 164	385 164
Obligasjon Fredriksborg (Hiller	NOK	91 518	91 518
Obligasjon Koggbron	NOK	831 628	831 628
Obligasjon Gemma Utveckling 201	NOK	85 000	85 000
<b>Totalt</b>		<b>8 474 185</b>	<b>8 474 185</b>



Havnegaten Invest AS

## Noter 2021

Beregnet årlig, nominell gjennomsnittlig rente i selskapets renteportefølje er ca 8,12% per 31.12.2021. Gjenstående løpetid på renteporteføljen er relativ kort, ca 2-3 år per 31.12.2021. De fleste produktene er ikke noterte, og er således eksponert for en likviditetsrisiko i gjenstående løpetid. Det gjøres transaksjoner fortløpende i annenhåndsmarkedet, som gir muligheter for realisasjon før forfall.

### Note 6 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet har markedsbaserte aksjer i Grundingen AB. Aksjene er bokført til virkelig verdi med NOK 1.023.835.

### Note 7 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 7.842.

### Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	15 421 644	9 539 848	-5 431 871	19 529 620
-Til årets resultat			-9 361 778	-9 361 778
<b>Pr 31.12.</b>	<b>15 421 644</b>	<b>9 539 848</b>	<b>-14 793 649</b>	<b>10 167 842</b>

Selskapet har 61 686 575 aksjer pålydende kr 0,25 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 15 421 644.

Hovedaksjonær er:

Navn	Antall	Eierandel
JOOL Capital Partner AB (Sverige)	61 686 575	100 %

### Note 9 - Rettstvister

Selskapet hadde ved årsskiftet gående 4 rettstvister mot seg (3 i Norge og 1 i Sverige) i det tidligere kunder hevder selskapet har utført uaktsomhet avseende tilrettelegging eller rådgivning. Til sammen er kravet i de 4 tvistesakene på ca. MNOK 86. Selskapet er forsikret i 2 av tvistene. Kravene som ikke dekkes av forsikring er MNOK 67. Selskapet bestrider alle kravene. Rettsak i en av sakene forventes i 2022, de øvrige i 2023.



# Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221 Sentrum  
NO-0103 Oslo  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Havnegaten Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert Havnegaten Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettsvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

## Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettsvisende 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 avviklet.

## 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 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: QF073-8XCFFP-VD1KW-815OV-HFQVZ-E5EE0



## Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -  
Havnegaten Invest AS

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 internkontroll.

- 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. 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.

Oslo, 28. juni 2022  
Deloitte AS

**Eivind Skaug**  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: QF073-8XCFP-VDTKW-8ISOV-HFQVZ-E5EE0



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Eivind Skaug

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1556321

IP: 85.165.xxx.xxx

2022-06-28 18:32:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QF073-8XCFF-VDTKW-815OV-HFQVZ-E5EE0

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



**Årsregnskap 2021  
for  
Havnegaten Invest AS**

**Foretaksnr. 982157609**



## Havnegaten Invest AS

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		139 462	328 308
Annen driftsinntekt		1 211	2 716 948
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>140 673</b>	<b>3 045 256</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		205 484	(1 399 062)
Lønnskostnad	1	2 868 542	4 426 742
Avskrivning på varige driftsmidler	2	175 015	708 853
Nedskrivning på varige driftsmidler	2	28 514	267 449
Annen driftskostnad	1	5 991 664	20 213 985
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 269 220</b>	<b>24 217 967</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(9 128 547)</b>	<b>(21 172 711)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		279 590	149 789
Annen renteinntekt		113 007	1 242 290
Annen finansinntekt		971 376	1 534 011
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 363 973</b>	<b>2 926 090</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		297 612	44 758
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		382 100	0
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		0	487 337
Annen rentekostnad		109	69 902
Annen finanskostnad		917 383	2 779 423
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 597 204</b>	<b>3 381 420</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(233 231)</b>	<b>(455 329)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(9 361 778)</b>	<b>(21 628 041)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	(2 944 411)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(9 361 778)</b>	<b>(18 683 630)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(9 361 778)</b>	<b>(18 683 630)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		0	(13 251 759)
Fremføring av udekket tap		(9 361 778)	(5 431 871)
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>(9 361 778)</b>	<b>(18 683 630)</b>



Havnegaten Invest AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	284 734
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>284 734</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	9 113 530	9 696 319
Lån til tilknyttet selskap		0	49 287
Investeringer i aksjer og andeler		30 741	45 343
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 144 271</b>	<b>9 790 949</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>9 144 271</b>	<b>10 075 682</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 840 289	8 354 645
Fordringer på konsernselskap		0	211 240
Andre fordringer		143 720	4 792 349
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 984 009</b>	<b>13 358 235</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	5	8 474 185	9 901 571
Andre finansielle instrumenter	6	1 023 835	1 023 835
<b>Sum investeringer</b>		<b>9 498 019</b>	<b>10 925 405</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	184 868	440 110
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>14 666 896</b>	<b>24 723 750</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>23 811 168</b>	<b>34 799 432</b>



Havnegaten Invest AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	15 421 644	15 421 644
Overkurs	8	9 539 848	9 539 848
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 961 491</b>	<b>24 961 491</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		(14 793 649)	(5 431 871)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(14 793 649)</b>	<b>(5 431 871)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>10 167 842</b>	<b>19 529 620</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		361 064	333 652
Skyldig offentlige avgifter		43 040	101 030
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		6 845 732	4 384 916
Annen kortsiktig gjeld		6 393 490	10 450 213
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>13 643 326</b>	<b>15 269 812</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>13 643 326</b>	<b>15 269 812</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>23 811 168</b>	<b>34 799 432</b>

Oslo, 27.06.2022

Ola Røthe  
Styrets leder

Tom Evert Olander  
Styremedlem

Karl Twetman  
Styremedlem/daglig leder



Havnegaten Invest AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

Note	31.12.2021	31.12.2020
------	------------	------------



Havnegaten Invest AS

## Noter 2021

### REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser, god regnskapsskikk, med forskrift om årsregnskap for små foretak. Regnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper som historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongurens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekt inntektsføres når den er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

#### Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

#### 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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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 lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer. Finansielle anleggsmidler vurderes til laveste verdi av kostpris og markedsverdi.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til eventuelle senere renteendringer. Finansielle omløpsmidler (aksjer og obligasjoner) bokføres til virkelig verdi.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

#### Fordringer

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

#### Gjeld

Selskapet har ikke gjeld som har forfall senere enn 12 måneder etter regnskapsårets slutt.

#### Pensjoner

Selskapet har innskuddspensjon. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

#### Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler.

#### Omregning av utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens offisielle kurs. Den løpende bokføringen skjer i norske kroner. Ved eventuelle transaksjoner som føres i utenlandsk valuta vil omregning til norske kroner skje minst en gang i året pr 31.12. ved bruk av offisielle gjennomsnittskurser. Transaksjonene i regnskapsåret har vært i norske kroner slik at et ikke har vært valutarisiko i løpet av året eller ved balansedagen.



Havnegaten Invest AS

## Noter 2021

Kortsiktige pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter offisiell kurs pr 31.12. I begrepet pengeposter inngår blant annet fordringer og gjeld. Dette innebærer at urealiserte valutagevinster og valutatap på fordringer og gjeld inntekts- eventuelt fradragsføres i regnskapet.

### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel er balanseført.

### Note 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mm

Selskapet hadde ingen ansatte i Norge og 9 i Sverige pr 31.12.21.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	443 088	1 290 838
Arbeidsgiveravgift	84 630	208 609
Pensjonskostnader	0	-18 256
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 340 825	2 945 551
<b>Totalt</b>	<b>2 868 542</b>	<b>4 426 742</b>

Av totale personalkostnader utgjorde for filialen i Gøteborg/Stockholm NOK 2.856.114.

Selskapet er ikke pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er utbetalt kr. 60.000 i styrehonorar. Honorar til revisor er belastet med NOK 617.500 i Norge og NOK 30.132 for filialen i Gøteborg. Revisjonshonorar er inkl. mva.

### Ytelser til ledende personer:

#### Adm.direktør

Lønn *	0
Andre ytelser	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>

Selskapet har ikke utbetalt lønn til daglig leder i det denne funksjonen er håndtert fra Sverige.



Havnegaten Invest AS

## Noter 2021

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre,  
inventar, verktøy,  
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	6 351 749
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	6 351 749
Akk. av/nedskr. pr 1/1	6 148 220
+ Ordinære avskrivninger	203 529
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	6 351 749
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentstatts for ord.avskr	20-33

### Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	-9 361 778
Permanente og andre forskjeller	1 509 278
Endring i midlertidige forskjeller	-3 202 426
<b>Inntekt</b>	<b>-11 054 926</b>

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen består av:	
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>



## Havnegaten Invest AS

### Noter 2021

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-776 258	-743 229
+ Utestående fordringer	-11 202	-3 246 657
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	27 455 155	16 400 229
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-28 242 615</b>	<b>-20 390 115</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	28 242 615	20 390 115
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>28 242 615</b>	<b>20 390 115</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>7 060 653</b>	<b>5 097 529</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	28 242 615	20 390 116
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>7 060 653</b>	<b>5 097 529</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Note 4 - Lån til foretak i samme konsern

Selskapet har ytt lån til morselskapet JOOL Capital Partners AB på NOK 9.113.530 inkl. renter.

#### Note 5 - Obligasjoner mv

Debitor-kategori	Valuta	Kostpris	Markeds- verdi
Obligasjon Oskar Office ApS NOK	NOK	80 000	80 000
Obligasjon Malmø Kathrinelund N	NOK	2 350 000	2 350 000
Obligasjon Hilleren NOK	NOK	117 000	117 000
Obligasjon Hancap AB (publ) SEK	SEK	0	0
Obligasjon Koggbroen650 Kathrine	NOK	985 000	985 000
Obligasjon Filago Prosjekt SEK	SEK	10 000	10 000
Obligasjon Grundingen USD	USD	410 500	410 500
Obligasjon Koggbroen Malmø Kathr	NOK	1 958 800	1 958 800
Obligasjon Koggbroen Kathrinelun	NOK	8 194	8 194
Obligasjon NCP Holding	NOK	196 958	196 958
Obligasjon Cimco Marine AB SEK	SEK	186 067	186 067
Obligasjon Soltech Sweden	NOK	104 581	104 581
Obligasjon Gefion Groupd Holdco	NOK	0	0
Obligasjon Hilleren SEK	SEK	234 000	234 000
Obligasjon Koggbroen SEK	SEK	178 774	178 774
Obligasjon Smallville NOK	NOK	260 000	260 000
Obligasjon Gemma Utveckling 201	NOK	385 164	385 164
Obligasjon Fredriksborg (Hiller	NOK	91 518	91 518
Obligasjon Koggbroen	NOK	831 628	831 628
Obligasjon Gemma Utveckling 201	NOK	85 000	85 000
<b>Totalt</b>		<b>8 474 185</b>	<b>8 474 185</b>



Havnegaten Invest AS

## Noter 2021

Beregnet årlig, nominell gjennomsnittlig rente i selskapets renteportefølje er ca 8,12% per 31.12.2021. Gjenstående løpetid på renteporteføljen er relativ kort, ca 2-3 år per 31.12.2021. De fleste produktene er ikke noterte, og er således eksponert for en likviditetsrisiko i gjenstående løpetid. Det gjøres transaksjoner fortløpende i annenhåndsmarkedet, som gir muligheter for realisasjon før forfall.

### Note 6 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet har markedsbaserte aksjer i Grundingen AB. Aksjene er bokført til virkelig verdi med NOK 1.023.835.

### Note 7 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 7.842.

### Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	15 421 644	9 539 848	-5 431 871	19 529 620
-Til årets resultat			-9 361 778	-9 361 778
<b>Pr 31.12.</b>	<b>15 421 644</b>	<b>9 539 848</b>	<b>-14 793 649</b>	<b>10 167 842</b>

Selskapet har 61 686 575 aksjer pålydende kr 0,25 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 15 421 644.

Hovedaksjonær er:

Navn	Antall	Eierandel
JOOL Capital Partner AB (Sverige)	61 686 575	100 %

### Note 9 - Rettstvister

Selskapet hadde ved årsskiftet gående 4 rettstvister mot seg (3 i Norge og 1 i Sverige) i det tidligere kunder hevder selskapet har utført uaktsomhet avseende tilrettelegging eller rådgivning. Til sammen er kravet i de 4 tvistesakene på ca. MNOK 86. Selskapet er forsikret i 2 av tvistene. Kravene som ikke dekkes av forsikring er MNOK 67. Selskapet bestrider alle kravene. Rettsak i en av sakene forventes i 2022, de øvrige i 2023.