



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 310 270
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVFRUEN AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 7
7013 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tone Klomsten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 119 305	10 573 590
Annen driftsinntekt			63 414
Sum inntekter		9 119 305	10 637 004
Kostnader			
Varekostnad		2 772 969	3 158 410
Lønnskostnad	1	4 390 471	4 443 649
Avskrivning på varige driftsmidler	2	103 491	77 996
Annen driftskostnad	1	2 801 141	2 603 890
Sum kostnader		10 068 071	10 283 943
Driftsresultat		-948 766	353 061
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 477	9 990
Annen finansinntekt		10 427	
Verdiøkning av andre finansielle oml.m.			10 024
Sum finansinntekter		15 904	20 014
Annen rentekostnad		8 027	9 402
Annen finanskostnad			1 551
Sum finanskostnader		8 027	10 953
Netto finans		7 877	9 061
Ordinært resultat før skattekostnad		-940 889	362 122
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4,5	-215 647	117 593
Ordinært resultat etter skattekostnad		-725 242	244 529
Årsresultat		-725 242	244 529
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-725 242	244 529
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital	6	-725 242	244 529
Sum overføringer og disponeringer		-725 242	244 529



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,4,5	293 075	77 428
Sum immaterielle eiendeler		293 075	77 428
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	387 129	137 478
Sum varige driftsmidler		387 129	137 478
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	23 361	23 361
Sum finansielle anleggsmidler		23 361	23 361
Sum anleggsmidler		703 565	238 267
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		220 778	245 202
Sum varer		220 778	245 202
Fordringer			
Kundefordringer		399 240	229 837
Andre kortsiktige fordringer		210 560	244 241
Konsernfordringer	8	742 028	76 120
Sum fordringer		1 351 828	550 198
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 835 505	3 802 922
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 835 505	3 802 922
Sum omløpsmidler		3 408 111	4 598 323
SUM EIENDELER		4 111 676	4 836 590



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,10	500 000	500 000
Overkurs	6	842 485	842 485
Annen innskutt egenkapital	6	40 932	40 932
Sum innskutt egenkapital		1 383 417	1 383 417
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	761 154	1 486 396
Sum opptjent egenkapital		761 154	1 486 396
Sum egenkapital		2 144 571	2 869 813
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		280 813	291 996
Betalbar skatt	3,4,5		104 819
Skyldig offentlige avgifter		1 046 464	1 147 648
Annen kortsiktig gjeld		639 828	422 313
Sum kortsiktig gjeld		1 967 105	1 966 777
Sum gjeld		1 967 105	1 966 777
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 111 676	4 836 590



**Årsregnskap 2018
for
Havfruen AS**

Organisasjonsnr. 943310270



Havfruen AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 119 305	10 573 590
Annen driftsinntekt		0	63 414
Sum driftsinntekter		9 119 305	10 637 004
Driftskostnader			
Varekostnad		2 772 969	3 158 410
Lønnskostnad	1	4 390 471	4 443 649
Avskrivning på varige driftsmidler	2	103 491	77 996
Annen driftskostnad	1	2 801 141	2 603 890
Sum driftskostnader		10 068 071	10 283 943
DRIFTSRESULTAT		(948 766)	353 061
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av andre finansielle oml.m.		0	10 024
Annen renteinntekt		5 477	9 990
Annen finansinntekt		10 427	0
Sum finansinntekter		15 904	20 014
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		8 027	9 402
Annen finanskostnad		0	1 551
Sum finanskostnader		8 027	10 953
NETTO FINANSPOSTER		7 877	9 061
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(940 889)	362 122
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4,5	(215 647)	117 593
ORDINÆRT RESULTAT		(725 242)	244 529
ARSRESULTAT		(725 242)	244 529
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	(725 242)	244 529
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		(725 242)	244 529



Havfruen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,4,5	293 075	77 428
Sum immaterielle eiendeler		293 075	77 428
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	387 129	137 478
Sum varige driftsmidler		387 129	137 478
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	23 361	23 361
Sum finansielle anleggsmidler		23 361	23 361
SUM ANLEGGSMIDLER		703 565	238 267
OMLØPSMIDLER			
Varer		220 778	245 202
Fordringer			
Kundefordringer		399 240	229 837
Fordringer på konsernselskap	8	742 028	76 120
Andre kortsiktige fordringer		210 560	244 241
Sum fordringer		1 351 828	550 198
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 835 505	3 802 922
SUM OMLØPSMIDLER		3 408 111	4 598 323
SUM EIENDELER		4 111 676	4 836 590



Havfruen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,10	500 000	500 000
Overkurs	6	842 485	842 485
Annen innskutt egenkapital	6	40 932	40 932
Sum innskutt egenkapital		1 383 417	1 383 417
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	761 154	1 486 396
Sum opptjent egenkapital		761 154	1 486 396
SUM EGENKAPITAL		2 144 571	2 869 813
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		280 813	291 996
Betalbar skatt	3,4,5	0	104 819
Skyldig offentlige avgifter		1 046 464	1 147 648
Annen kortsiktig gjeld		639 828	422 313
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 967 105	1 966 777
SUM GJELD		1 967 105	1 966 777
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 111 676	4 836 590

TRONDHEIM den 11/6-2019

Turid Forås Antonsen
Styreleder

Bjørn Olav Aunegjerdet
Styremedlem

Tone Klomsten
Daglig leder



Havfruen AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost men avskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes som sikre og er balanseført til pålydende.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til anskaffelseskostnad.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er balanseført og avskrives over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Pensjon

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsavtale som tilfredsstiller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Havfruen AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 808 835	3 822 202
Arbeidsgiveravgift	545 064	568 937
Pensjonskostnader	15 896	24 111
Andre lønnsrelaterte ytelser	20 675	28 398
Totalt	4 390 471	4 443 649

Antall årsverk: 7

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	176 000	0	0	176 000
Styremedlemmer	0	0	0	0

Honorar til revisor (eks. mva) består av:

Revisjon	72 828
----------	--------

Selskapet har etablert OTP-ordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Maskiner og anlegginventar	Driftsløse, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	637 381	979 904	1 617 285
+ Tilgang	0	353 142	353 142
Anskaffelseskost pr. 31/12	637 381	1 333 046	1 970 427
Akk. av/nedskr. pr 1/1	637 381	842 426	1 479 807
+ Ordinære avskrivninger	0	103 491	103 491
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	637 381	945 917	1 583 298
Balanseført verdi pr 31/12	0	387 129	387 129
Prosentstøt for ord. avskr.	20-25	20-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Havfruen AS

Organisasjonsnr. 943310270



Havfruen AS

Noter 2018

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-940 889
+ Permanente og andre forskjeller	5 373
+ Endring i midlertidige forskjeller	-123 909
= Inntekt	-1 059 426

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-215 647
= Ordinær skattekostnad	-215 647
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-225 737	-289 646
+ Utestående fordringer	-47 000	-107 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 059 426	0
= Grunnlag utsatt skatt	-1 332 162	-396 646
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 332 162	396 646
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 332 162	336 646
Utsatt skattefordel	293 075	77 429
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	293 075	77 428

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		-215 647

Noter for Havfruen AS

Organisasjonsnr. 943310270



Havfruen AS

Noter 2018

Resultat før skattekostnad	-940 889	-216 404
Differanse		757
Som består av		
Permanente forskjeller	5 373	1 236
Ikke balanseført US / USF i fjor	-60 000	-13 800
Effekt på utsatt skatt pr 31.12. pga. endring i skattesats		13 322
Sum		757

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	842 485	1 527 328	2 869 813
-Til årets resultat			-725 242	-725 242
Pr 31.12.	500 000	842 485	802 086	2 144 571

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

Havfruen AS har eierandeler i følgende selskaper:

Selskap	Antall aksjer	Balanseført verdi
Trøndelag Reiseliv AS	5	5 000
Oil Trøndersk Mat og Drikke AS	1	5 000
Trondheimsrestaurantene ANS		13 361
Samlet balanseført verdi		23 361

Note 8 - Fordringer på konsernselskap

Fordring på konsernselskap inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr.31/12-18	Pr.31/12-17
Kjøpmannsgata 7	449 075	54 575
Herbo Invest as	0	21 545
Event Catering	292 953	0
Sum	742 028	76 120

Selskapet driver virksomheten i lokaler leid fra selskap i samme konsern. I 2018 ble det betalt 660 000 i husleie ekskl.mva.



Havfruen AS

Noter 2018

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 269 773 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 319 488.

Note 10 - Selskapskapital

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Øvre Bakklandet 66 AS	913 429 818	500	100,00 %



Til generalforsamlingen i Havfruen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Havfruen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 725 424. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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 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 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 med revisjonen 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



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal
Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 978 984 MVA
Bank 4260 05 67580

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsulentfirmaer



Statsautoriserte
revisorer



utlsiktede 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, 11. juni 2019
Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS


Bjørn Erik Johnsen
Statsautorisert revisor