



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 021 150
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVANA INVESTERING AS
Forretningsadresse: Domkirkeklassen 2
4006 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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 Dybdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2021

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3,4	1 241 431	7 570 804
Sum inntekter		1 241 431	7 570 804
Kostnader			
Annen driftskostnad	2,4	5 560 885	92 595
Sum kostnader		5 560 885	92 595
Driftsresultat		-4 319 454	7 478 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		378	506
Sum finansinntekter		378	506
Annen rentekostnad		118	
Sum finanskostnader		118	
Netto finans		260	506
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 319 194	7 478 715
Skattekostnad på ordinært resultat	6	125 210	16 218
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 444 404	7 462 497
Årsresultat		-4 444 404	7 462 497
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	4 444 404	-7 462 497
Sum overføringer og disponeringer		4 444 404	-7 462 497



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3,4	27 612 605	33 317 480
Sum finansielle anleggsmidler		27 612 605	33 317 480
Sum anleggsmidler		27 612 605	33 317 480
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		57 877	
Sum fordringer		57 877	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		641 326	335 820
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		641 326	335 820
Sum omløpsmidler		699 203	335 820
SUM EIENDELER		28 311 808	33 653 300
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	1 705 620	2 711 700
Overkurs	7	446 698	446 698
Sum innskutt egenkapital		2 152 318	3 158 398
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	7	25 740 751	30 185 155
Sum opptjent egenkapital		25 740 751	30 185 155
Sum egenkapital		27 893 069	33 343 553
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	293 529	293 529
Sum annen langsiktig gjeld		293 529	293 529
Sum langsiktig gjeld		293 529	293 529
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	125 210	16 218
Sum kortsiktig gjeld		125 210	16 218
Sum gjeld		418 739	309 747
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 311 808	33 653 300



Til generalforsamlingen i Havana Investering AS

Uavhengig revisors beretning 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Havana Investering AS som viser et underskudd på kr 4 444 404,-. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 pr 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessige som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for regnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



(2)

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Målet med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som gir uttrykk for vår mening. 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 regnskapet.

Det henvises til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 ”Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon 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.

Hinna, 20.04.2021

Revisjon 1 AS

Knud E Andersen

Statsautorisert revisor



Havana Investering AS

Noter til regnskapet for 2020.

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

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

Følgende regnskapsprinsipp er anvendt:

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi..

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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Det brukes laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og eventuell endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2020.

Det er gitt lån fra morselskap Moh Invest AS på kr. 293 529,- Dette er presentert under annen langsiktig gjeld.

Revisor

Honorar for revisjon og konsulenttenester for 2020 utgjør kr 52 875,-

Note 3 Andel i Kannik Park Hotellbygg DA.

Selskapet eier 4 % i Kannik Park Hotellbygg DA. Andel av årets resultat vises som driftsinntekt/kostnad, mens andel av egenkapital vises i balansen som finansiellanleggsmiddel.



Havana Investering AS

Noter til regnskapet for 2020.

Note 4 Markedsbaserte aksjer og andre verdipapirer

Norske aksjer	Kostpris	Markedsverdi	Ligningsverdi	Utbytte
Aksjer	14 228 192	20 330 421	20 330 421	560 498
Totalt norske aksjer	14 228 192	20 330 421	20 330 421	560 498
Utenlandske aksjer				
Aksjer	11 049 383	6 214 927	6 214 927	680 431
Totalt utenlandske aksjer	11 049 383	6 214 927	6 214 927	680 431
Totalt alle	25 277 575	26 545 348	26 545 348	1 240 929

Aksjefond	Kostpris	Markedsverdi	Ligningsverdi
Norske fond			
Aksjefond	56 741	34 914	34 914
Totalt norske fond	56 741	34 914	34 914
Utenlandske fond			
Aksjefond	1 135 101	583 277	583 277
Totalt utenlandske fond	1 135 101	583 277	583 277
Total fond	1 191 842	618 191	618 191

Bokført kostpris aksjer og aksjefond	26 469 418	
Markedsverdi aksje og aksjefond pr 31.12.20		27 163 539
Verdijustert pr 01/01		3 236 206
Verdijustert pr 31/12		694 121
Årets endr. verdi justering		-2 542 085

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	
MOH Invest AS	498 aksjer	Ved Styreformann
Tore Dybdahl	100 aksjer	Styremedlem
Kirsten Dybdahl	94 aksjer	
Anne Dybdahl	94 aksjer	Styremedlem

Aksjekapital kr 1 705 620,- fordelt 786 aksjer pålydende kr. 2 170.-



Havana Investering AS

Noter til regnskapet for 2020.

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt		125 210
Endring utsatt skatt		0
Netto skattekostnad		<u>125 210</u>

Utsatt skatt:	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Netto skattegrunnlag	0	0	0
Utsatt skatt:	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.
Utsatt skattefordel presenteres ikke i regnskapet

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Reserve- fond	Annen egenkap.	Sum
Pr 31.12.19	2 711 700	446 698	-	30 185 155	33 343 553
Åpningsbalanse ved fisjon	-	-	-	-	-
Nedskrivning aksjekapital	-1 006 080				-1 006 080
Økning aksjekapital og overkursf	-	-			-
Før årets egenkapitalbevegelse	1 705 620	446 698		30 185 155	32 337 473
Årets resultat				-4 444 404	-4 444 404
Foreslått utbytte				-	-
Pr 31.12.20	1 705 620	446 698		25 740 751	27 893 069

Note 8 Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapet har ingen ansatte.