



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 825 043  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HARBOUR INVEST AS  
Forretningsadresse: Nedre Bakklandet 58C  
7014 TRONDHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### 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: Gian Carlo Buoso  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*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, 09.10.2019



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2015           | 2014           |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                |                |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                |                |
| Annen driftskostnad                           | 1    | 10 903         | 16 962         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>10 903</b>  | <b>16 962</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-10 903</b> | <b>-16 962</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                |                |
| Annen renteinntekt                            |      | 11             | 27             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>11</b>      | <b>27</b>      |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>11</b>      | <b>27</b>      |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>-10 892</b> | <b>-16 935</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 2    |                |                |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>-10 892</b> | <b>-16 935</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>-10 892</b> | <b>-16 935</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>-10 892</b> | <b>-16 935</b> |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>-10 892</b> | <b>-16 935</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                |                |
| Udekket tap                                   |      | -10 892        | -16 935        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>-10 892</b> | <b>-16 935</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2015             | 2014             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                            | 2    |                  |                  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 3    | 1 128 140        | 1 128 140        |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>1 128 140</b> | <b>1 128 140</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 4    | 5 079            | 15 971           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>5 079</b>     | <b>15 971</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>1 133 219</b> | <b>1 144 110</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>1 133 219</b> | <b>1 144 110</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| Aksjekapital                                   | 5, 6 | 1 000 000        | 1 000 000        |
| Overkurs                                       | 6    | 43 536           | 43 536           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>1 043 536</b> | <b>1 043 536</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| Udekket tap                                    | 6    | 90 318           | 79 426           |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                |      | <b>-90 318</b>   | <b>-79 426</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                         |      | <b>953 219</b>   | <b>964 110</b>   |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum langsiktig gjeld            |             | 0                | 0                |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                  |                  |
| Annen kortsiktig gjeld          | 7           | 180 000          | 180 000          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>180 000</b>   | <b>180 000</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>180 000</b>   | <b>180 000</b>   |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>1 133 219</b> | <b>1 144 110</b> |



# Årsregnskap

**2015**

Harbour Invest AS

Org.nr.:996 825 043



## Årsberetning 2015 for Harbour Invest AS

### Virksomhetens art

Harbour Invest AS er et selskap der virksomheten omfatter investering i aksjer, fast eiendom og andre finansielle instrumenter. Selskapet er lokalisert i Trondheim kommune.

### Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Årsregnskapet viser en rettvisende oversikt over utviklingen i foretaket, av resultatet og stillingen ved årsskiftet.

### Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

### Arbeidsmiljø

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2015.

### Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp ingen ansatte. Styret består av 2 personer, hvorav 1 er kvinner.

### Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

### Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Trondheim, 30.06.2016

Gian Carlo Buoso  
styreleder

Mireen Fikse  
styremedlem



| <b>Resultatregnskap</b>                   |             |                |                |
|---|-------------|----------------|----------------|
| <b>Harbour Invest AS</b>                  |             |                |                |
| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b> | <b>Note</b> | <b>2015</b>    | <b>2014</b>    |
| Annen driftskostnad                       | 1           | 10 903         | 16 962         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                |             | <b>10 903</b>  | <b>16 962</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                     |             | <b>-10 903</b> | <b>-16 962</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |             |                |                |
| Annen renteinntekt                        |             | 11             | 27             |
| <b>Resultat av finansposter</b>           |             | <b>11</b>      | <b>27</b>      |
| Ordinært resultat før skattekostnad       |             | -10 892        | -16 935        |
| <b>Ordinært resultat</b>                  |             | <b>-10 892</b> | <b>-16 935</b> |
| <br>                                      |             |                |                |
| <b>Årsresultat</b>                        |             | <b>-10 892</b> | <b>-16 935</b> |
| <b>Overføringer</b>                       |             |                |                |
| Overført til udekket tap                  |             | 10 892         | 16 935         |
| <b>Sum overføringer</b>                   |             | <b>-10 892</b> | <b>-16 935</b> |

Harbour Invest AS Side 3



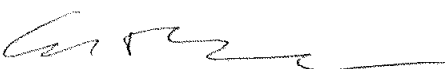

| <b>Balanse</b>               |             |                  |                  |
|------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>Harbour Invest AS</b>     |             |                  |                  |
| <b>Eiendeler</b>             | <b>Note</b> | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
| <b>Omløpsmidler</b>          |             |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>            |             |                  |                  |
| Andre kortsiktige fordringer | 3           | 1 128 140        | 1 128 140        |
| <b>Sum fordringer</b>        |             | <b>1 128 140</b> | <b>1 128 140</b> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4           | 5 079            | 15 971           |
| <b>Sum omløpsmidler</b>      |             | <b>1 133 219</b> | <b>1 144 110</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>         |             | <b>1 133 219</b> | <b>1 144 110</b> |

Harbour Invest AS Side 4



| <b>Balanse</b>                  |             |                  |                  |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>Harbour Invest AS</b>        |             |                  |                  |
| <b>Egenkapital og gjeld</b>     | <b>Note</b> | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
| <b>Innskutt egenkapital</b>     |             |                  |                  |
| Aksjekapital                    | 5, 6        | 1 000 000        | 1 000 000        |
| Overkurs                        | 6           | 43 536           | 43 536           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |             | <b>1 043 536</b> | <b>1 043 536</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                  |                  |
| Udekket tap                     | 6           | -90 318          | -79 426          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>-90 318</b>   | <b>-79 426</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>          |             | <b>953 219</b>   | <b>964 110</b>   |
| <b>Gjeld</b>                    |             |                  |                  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                  |                  |
| Annen kortsiktig gjeld          | 7           | 180 000          | 180 000          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>180 000</b>   | <b>180 000</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>180 000</b>   | <b>180 000</b>   |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b> |             | <b>1 133 219</b> | <b>1 144 110</b> |

Trondheim, 30.06.2016  
Styret i Harbour Invest AS

|   |   |
|---|---|
| <br>Gian Carlo Buoso<br>styreleder | <br>Mireen Fikse<br>styremedlem |
|---|---|

Harbour Invest AS Side 5



## NOTER 2015

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### Driftsinntekter og kostnader

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

### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

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

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

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

### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



## NOTER 2015

### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder. Selskapet har ikke hatt ansatte i 2015 og har derfor heller ikke plikt til å tegne OTP-avtale.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 3 750,-. Beløpet er inkludert mva.

### Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad                      | 2015           | 2014           |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                |                |
| Betalbar skatt                           | 0              | 0              |
| Endring i utsatt skatt                   | 0              | 0              |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Skattepliktig inntekt:                   |                |                |
| Ordinært resultat før skatt              | -10 892        | -16 935        |
| Permanente forskjeller                   | 0              | 0              |
| Endring i midlertidige forskjeller       | 0              | 0              |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>-10 892</b> | <b>-16 935</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                |                |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 0              | 0              |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

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

|   | 2015     | 2014     | Endring  |
|---|----------|----------|----------|
| Akkumulert fremførbart underskudd             | -96 780  | -85 889  | -10 892  |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt     | 96 780   | 85 889   | -10 892  |
| <b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>Utsatt skatt (25 %)</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht God regnskapsskikk for små foretak.



## NOTER 2015

### Note 3 Fordring på BAL Harbour SRL

|                         | 2015      | 2014      |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Lån til BAL Harbour SRL | 1 128 140 | 1 128 140 |

Fordringen er ikke renteberegnet.

### Note 4 Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12

### Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Harbour Invest AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

|                 | Antall       | Pålydende    | Bokført          |
|-----------------|--------------|--------------|------------------|
| Ordinære aksjer | 1 000        | 1 000        | 1 000 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>1 000</b> | <b>1 000</b> | <b>1 000 000</b> |

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12.15 var:

|                  | Ordinære aksjer | Sum          | Eierandel                |
|------------------|-----------------|--------------|--------------------------|
| Ivema Holding    | 350             | 350          | 35 % Eies av styreleder  |
| NCK Holding      | 160             | 160          | 16 %                     |
| Fikse Design     | 100             | 100          | 10 % Eies av styremedlem |
| PIAS Invest      | 100             | 100          | 10 %                     |
| Myrsnipa Holding | 100             | 100          | 10 %                     |
| Tore Martinsen   | 100             | 100          | 10 %                     |
| Alessandro Buoso | 90              | 90           | 9 %                      |
| <b>Sum</b>       | <b>1 000</b>    | <b>1 000</b> | <b>100 %</b>             |



|                   |
|-------------------|
| <b>NOTER 2015</b> |
|-------------------|

**Note 6 Egenkapital**

|                      | Aksjekapital     | Overkurs-<br>fond | Udekket tap    | Sum<br>egenkapital |
|----------------------|------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| Pr. 01.01.2015       | 1 000 000        | 43 536            | -79 426        | <b>964 110</b>     |
| Årets resultat       |                  |                   | -10 892        | <b>-10 892</b>     |
| <b>Pr 31.12.2015</b> | <b>1 000 000</b> | <b>43 536</b>     | <b>-90 318</b> | <b>953 219</b>     |

**Note 7 Gjeld**

Selskapet har gjeld til en av eierne, Ivema Holding AS, på kr. 120.000,-  
Lånet renteberegnes ikke og vil bli nedbetalt når Harbour Invest kommer i posisjon til det.



**Eva Huse**  
**Markaplassen 331**  
**7054 Ranheim**  
**Registrert revisor**  
**Autorisert regnskapsfører**  
**Orgnr 981942329**  
**Tlf 97536412**

Til Generalforsamlingen i Harbour Invest AS

## REVISJONSBERETNING FOR 2015

### Uttalelse om årsregnskapet

Jeg har revidert årsregnskapet for Harbour Invest AS, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et underskudd på kr 10.892, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Min oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av min revisjon. Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at jeg etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

#### *Konklusjon*

Etter min mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Harbour Invest AS per 31. desember 2015 og av resultatet for



regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### **Uttalelse om øvrige forhold**

##### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener jeg at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 30.06.2016

Eva Huse

Registrert revisor