



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 040 752
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNEBASE HOLDING AS
Forretningsadresse: Madlastokken 5
4042 HAFRSFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Olaug Hoff
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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

Brønnøysundregistrene, 14.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	119 637	207 880
Sum kostnader		119 637	207 880
Driftsresultat		-119 637	-207 880
Finansinntekter og finanskostnader			
Konsernbidrag fra datterselskap	1		2 058 131
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	2 466 219	2 357 106
Annen renteinntekt		3 573 122	3 616 983
Gevinst ved salg verdipapirer og mottatt utbytte		1 887 101	4 381 806
Reversert nedskrivning markedsbaserte verdipapirer	3		
Sum finansinntekter		7 926 442	12 414 026
Verdireduksjon markedsbaserte verdipapirer	3		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	714 912	778 243
Annen rentekostnad		2 121	3 086
Tap ved salg verdipapirer		751 851	3 463 759
Sum finanskostnader		1 468 884	4 245 088
Netto finans		6 457 558	8 168 938
Ordinært resultat før skattekostnad		6 337 921	7 961 059
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 123 102	1 463 156
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 214 819	6 497 903
Årsresultat		5 214 819	6 497 903
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 214 819	6 497 903
Totalresultat		5 214 819	6 497 903
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		14 703 333	2 070 937
Avsatt til annen egenkapital			4 426 966



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overført fra annen innskutt egenkapital		-9 488 514	
Sum overføringer og disponeringer		5 214 819	6 497 903



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	40 000	22 019 473
Lån til foretak i samme konsern	2		79 673 381
Investeringer i tilknyttet selskap	1	415 500	415 500
Andre langsiktige fordringer	2		23 126 775
Sum finansielle anleggsmidler		455 500	125 235 129
Sum anleggsmidler		455 500	125 235 129
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			43 290
Konsernfordringer	2		2 058 131
Sum fordringer			2 101 421
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	55 834 486	51 713 549
Markedsbaserte obligasjons- og rentefond	3	27 322 800	34 917 261
Sum investeringer		83 157 286	86 630 810
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		37 338 822	138 668 424
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 338 822	138 668 424
Sum omløpsmidler		120 496 109	227 400 654
SUM EIENDELER		120 951 609	352 635 784



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	182 280	182 280
Annen innskutt egenkapital		85 935 033	314 436 999
Sum innskutt egenkapital		86 117 313	314 619 279
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			15 845 833
Sum opptjent egenkapital			15 845 833
Sum egenkapital	7	86 117 313	330 465 112
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 004	2 775
Betalbar skatt	4		844 565
Kortsiktig konserngjeld	2	34 831 292	21 323 332
Sum kortsiktig gjeld		34 834 296	22 170 672
Sum gjeld		34 834 296	22 170 672
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		120 951 609	352 635 784



Resultatregnskap Havnebase Holding AS

	Note	2019	2018
<i>Driftsinntekter og driftskostnader</i>			
Annen driftskostnad	5	119 637	207 880
Sum driftskostnader		119 637	207 880
Driftsresultat		-119 637	-207 880
<i>Finansinntekter og finanskostnader</i>			
Konsernbidrag fra datterselskap	1	0	2 058 131
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	2 466 219	2 357 106
Andre renteinntekter		3 573 122	3 616 983
Gevinst ved salg verdipapirer og mottatt utbytte		1 887 101	4 381 806
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	714 912	778 243
Annen rentekostnad		2 121	3 086
Tap ved salg verdipapirer		751 851	3 463 759
Sum finansposter		6 457 558	8 168 938
Ordinært resultat før skattekostnad		6 337 921	7 961 059
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 123 102	1 463 156
Ordinært resultat		5 214 819	6 497 903
Årsresultat		5 214 819	6 497 903
<i>Disponering av årsresultat</i>			
Avsatt konsernbidrag (etter skatt)		14 703 333	2 070 937
Avsatt til annen egenkapital		0	4 426 966
Overført fra annen innskutt egenkapital		9 488 514	0
Sum disponert		5 214 819	6 497 903



Balanse

Havnebase Holding AS

	Note	2019	2018
<i>Eiendeler</i>			
<i>Anleggsmidler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	1	40 000	22 019 473
Lån til foretak i samme konsern	2	0	79 673 381
Investeringer i tilknyttet selskap	1	415 500	415 500
Andre langsiktige fordringer	2	0	23 126 775
Sum finansielle anleggsmidler		455 500	125 235 129
Sum anleggsmidler		455 500	125 235 129
<i>Omløpsmidler</i>			
<i>Fordringer</i>			
Tilgode konsernbidrag	2	0	2 058 131
Andre kortsiktige fordringer		0	43 290
Sum fordringer		0	2 101 421
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer, aksjefond og andre verdipapirer	3	55 834 486	51 713 549
Markedsbaserte obligasjons- og rentefond	3	27 322 800	34 917 261
Sum investeringer		83 157 286	86 630 810
Bankinnskudd, kontanter o.l.		37 338 822	138 668 424
Sum omløpsmidler		120 496 109	227 400 654
Sum eiendeler		120 951 609	352 635 784



Balanse
Havnebase Holding AS

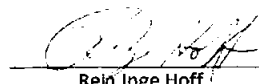
	Note	2019	2018
<i>Egenkapital og gjeld</i>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	182 280	182 280
Annen innskutt egenkapital		85 935 033	314 436 999
Sum innskutt egenkapital		86 117 313	314 619 279
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		0	15 845 833
Sum opptjent egenkapital		0	15 845 833
Sum egenkapital	7	86 117 313	330 465 112
<i>Gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		3 004	2 775
Betalbar skatt	4	0	844 565
Avsatt konsernbidrag		15 826 435	2 689 528
Gjeld til konsernselskap	2	19 004 857	18 633 804
Sum kortsiktig gjeld		34 834 296	22 170 672
Sum gjeld		34 834 296	22 170 672
Sum gjeld og egenkapital		120 951 609	352 635 784

Stavanger, 20.02.2020
Styret i Havnebase Holding AS


Roald Hoff
Daglig leder og styremedlem


Olaug Hoff
styreleder


Henriette Kristine Hoff Sandvaag
styremedlem


Rein Inge Hoff
styremedlem



Havnebase Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Investeringer i datterselskap, aksjer og andre investeringer

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra tilknyttede selskap inntektsføres i opptjeningsåret dersom kriteriene for dette er til stede. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er mottatt/ vedtatt.

Langsiktige aksjer (finansielle anleggsmidler) nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke er midlertidig. Markedsbasert investeringer vurderes samlet til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (porteføljevurdering).

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap/ omorganisering

Datterselskap:	Forretnings- kontor	Balanseført verdi	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital 2019	Resultat 2019
Øvre Holmegate 20 AS	Stavanger	40 000	100 %	28 094	-1 906
Investering i tilknyttet selskap:					
To-Mat og Kjøkken AS	Stavanger	415 000	24,95 %	1 367 654	-93 963

Aksjene i datterselskaper, lån til datterselskaper, andre langsiktige utlån, bankinnskudd og gjeld til datterselskap er overført til andre konsernselskaper i forbindelse med en omorganisering i konsernet Havnebase Gruppen AS den 17.12.2019. Aksjerne i datterselskapene Hammaren Næringssenter AS, Madlaparken AS, Havnebase AS og Industria AS samt øvrige eiendeler og gjeld er overført som konsernbidrag til konsernselskapene Intergate AS og Havnebase AS. Konsernbidragene er regnskapsført til den bokførte nettoverdien av overførte eiendeler og gjeld. Den regnskapsmessige verdien er avgitt konsernbidrag utgjør totalt kr 234 859 285 og er regnskapsført mot selskapets egenkapital.

Øvre Holmegate 20 AS ble stiftet 11.11.2019.

To-Mat og Kjøkken AS' resultat og egenkapital er fra 2018 regnskapet, fordi årsregnskapet for 2019 ikke er avlagt pr 20.02.2020.



Havnebase Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 2 Konsernmellomværende med datterselskap

Lån til foretak i samme konsern, andre langsiktige fordringer og gjeld til konsernselskap er i forbindelse med omorganiseringen overført til andre konsernselskaper, se note 1.

Det er ikke avtalt fast nedbetalingsplan på utlån og gjeld til konsernselskaper. Konsernfordringer og -gjeld samt andre langsiktige fordringer er renteberegnet med 3 % i 2019.

Note 3 Investeringer i markedsbaserte investeringer

	Anskaffelses- kost	Markeds-verdi	Balansført verdi
Aksjer, aksjefond og andre verdipapirer	55 834 486	73 808 695	55 834 486
Obligasjons- og rentefond	27 322 800	27 566 418	27 322 800
Sum	83 157 286	101 375 113	83 157 286

Investeringene er regnskapsført samlet til laveste av anskaffelseskost og markedsverdi (porteføljeverdiering).

Note 4 Skatt

Grunnlag for skattekostnad	2019	2018
Resultat før skattekostnad	6 337 921	7 961 059
Inntektsførte gevinster ved salg verdipapirer og utbytte innenfor EØS	-1 882 511	-4 045 177
Kostnadsførte tap ved salg verdipapirer innenfor EØS	602 019	2 406 848
Skattepliktig 3 % av utbytte innenfor EØS	46 959	38 232
Øvrige permanente forskjeller	621	586
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	5 105 009	6 361 548
Avgitt konsernbidrag	-5 105 009	-2 689 528
Mottatt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	3 672 020

Fordeling av skattekostnaden	2019	2018
Betalbar skatt på årets resultat	1 123 102	1 463 156
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	1 123 102	1 463 156



Havnebase Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Betalbar skatt i balansen	2019	2018
Betalbar skatt i skattekostnaden	1 123 102	1 463 156
Skattevirkning av avgitt konsernbidrag	-1 123 102	-618 591
Betalbar skatt i balansen	0	844 565

Det foreligger ingen midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier pr 31.12.2019 og pr 31.12.2018.

Note 5 Godtgjørelser, pensjon m.v.

Selskapet har ingen ansatte og selskapet er følgelig ikke pliktig til å ha kollektiv pensjonsordning (OTP). Det er ikke gitt lån/sikkerhetstillegg til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2019	2018
Revisjon	24 375	61 875
Annen bistand inkl. teknisk utarbeidelse av årsregnskap og lign. papirer	35 000	30 000
Sum godtgjørelse til revisor (inkl. mva)	59 375	91 875

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 182 280 består av 18 228 aksjer à kr. 10, alle i samme aksjeklasse.

Alle aksjene eies 100% av Havnebase Gruppen AS.

Styremedlemmer eier til sammen indirekte 100 % av aksjene i Havnebase Holding AS:

Navn	Verv	Eierandel
Olaug Hoff	Styreleder	41,5 %
Roald Hoff	Daglig leder og styremedlem	41,5 %
Rein Inge Hoff	Styremedlem	8,5 %
Henriette Hoff Sandvaag	Styremedlem	8,5 %
Totalt		100 %

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2018	182 280	314 436 999	15 845 833	330 465 112
Avgitt konsernbidrag 17.12.2019	0	-219 013 452	-15 845 833	-234 859 285
Årest resultat	0	0	5 214 819	5 214 819
Avsatt konsernbidrag 31.12.2019	0	-9 488 514	-5 214 819	-14 703 333
Egenkapital 31.12.2019	182 280	85 935 033	0	86 117 313

Selskapet har den 17.12.2019 avgitt konsernbidrag uten skattemessig effekt i forbindelse med en omorganisering i konsernet Havnebase Gruppen AS, se note 1.

Note 8 Pantstillelser og garantier mv

Selskapet har stillet selvskyldnerkausjon pålydende kr 5 mill for bankgjeld i Industria AS.



Til generalforsamlingen i Havnebase Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Vi har revidert Havnebase Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

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.

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 avviklet.

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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Havnebase Holding AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsheretninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

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.

Stavanger, 20. februar 2020
PricewaterhouseCoopers AS


Alf Aage Sandbakk
Statsautorisert revisor