



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 237 139
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNEGATA 12 MOSJØEN AS
Forretningsadresse: c/o Viggo Hoff
Messaveien 8
8646 KORGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Viggo Hoff
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2020

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, 15.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		25 000	
Sum inntekter		25 000	0
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1		652 404
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			485 639
Annen driftskostnad	2	32 545	397 632
Sum kostnader		32 545	1 535 675
Driftsresultat		-7 545	-1 535 675
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	2
Sum finansinntekter		4	2
Annen rentekostnad		940 274	842 726
Sum finanskostnader		940 274	842 726
Netto finans		-940 270	-842 724
Ordinært resultat før skattekostnad		-947 815	-2 378 399
Ordinært resultat etter skattekostnad		-947 815	-2 378 399
Årsresultat		-947 815	-2 378 399
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-947 815	-2 378 399
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-947 815	-2 378 399
Sum overføringer og disponeringer		-947 815	-2 378 399



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6		3 000
Sum finansielle anleggsmidler			3 000
Sum anleggsmidler		0	3 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	4 979 951	3 857 722
Sum varer		4 979 951	3 857 722
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10	152 832
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10	152 832
Sum omløpsmidler		4 979 962	4 010 554
SUM EIENDELER		4 979 962	4 013 554
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	17 830 955	16 883 140
Sum opptjent egenkapital		-17 830 955	-16 883 140
Sum egenkapital		-17 730 955	-16 783 140



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 700 000	13 615 518
Langsiktig konserngjeld	10	13 903 198	5 534 747
Sum annen langsiktig gjeld		21 603 198	19 150 265
Sum langsiktig gjeld		21 603 198	19 150 265
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		613 906	306 993
Annen kortsiktig gjeld		493 813	1 339 436
Sum kortsiktig gjeld		1 107 718	1 646 429
Sum gjeld		22 710 917	20 796 694
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 979 962	4 013 554



Hoff Eiendom Mosjøen AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varelager består av tomter under klargjøring for utvikling av boligprosjekter. Varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskostnad, dvs til direkte henførbare kostnader. Varelager nedskrives til netto salgsverdi hvis denne er lavere enn anskaffelseskostnad.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til 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.

Ihht til god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utstatt skattefordel.



Hoff Eiendom Mosjøen AS

Noter 2019

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 197 034	2 989 500	7 186 534
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 197 034	2 989 500	7 186 534
Akk. av/nedskr. pr 1/1	4 197 034	2 989 500	7 186 534
+ Ordinære avskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 197 034	2 989 500	7 186 534
Balansført verdi pr 31/12	0	0	0
Prosentats for ord. avskr.	2-10	10-10	

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte, og er således ikke forpliktet til å tegne tjenstepensjonsavtale.

Selskapet oppfyller vilkårene i aksjeloven §7-6 første og andre ledd til å unnlate revisjon.



Hoff Eiendom Mosjøen AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-947 815
+ Permanente og andre forskjeller	6 272
+ Endring i midlertidige forskjeller	585 258
= Inntekt	-356 285

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

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

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-42 689	-53 361
+ Varebeholdning	-8 534 014	-8 534 014
+ Utestående fordringer	-113 000	0
+ Gevinst- og tapskonto	0	482 930
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	4 701 176	4 344 891
= Grunnlag utsatt skatt	-13 390 878	-12 449 336
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	13 390 878	12 449 336
= Grunnlag utsatt skattefordel	13 390 878	12 449 336
Utsatt skattefordel	2 945 993	2 738 854
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	13 390 878	12 449 336
Ikke bokført utsatt skattefordel	2 945 993	2 738 854
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Fremføring av udekket tap

Noter for Hoff Eiendom Mosjøen AS

Organisasjonsnr. 971237139



Hoff Eiendom Mosjøen AS

Noter 2019

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	-16 883 140	-16 783 140
-Til årets resultat			-947 815	-947 815
Pr 31.12.	100 000	0	-17 830 955	-17 730 955

Egenkapitalen i selskapet er tapt, og det er vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift i selskapet.

Selskapet arbeider ved utvikling av selskapets tomtearealer. Realisering av selskapets prosjekter, samt selskapets evne til å ivareta sine kortsiktige forpliktelser er avhenging av tilførsel av kapital, enten i form av ny egenkapital eller refinansiering.

Note 6 - Andre langsiktige fordringer

Selskapet har en fordring på RTV Drift as på kr. 113 000. Fordringen er i sin helhet tapsavsatt

Note 7 - Varer

Varer består av en eiendom selskapet har under utvikling.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall Eierandel
Hoff Holding Helgeland AS	980 599 167	100 100,00 %

Styrets leder Viggo Hoff eier alle aksjer i Hoff Holding Helgeland as

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Bokført verdi eiendommer under utvikling kr. 4 979 951

Gjeld til kredittinstitusjoner kr. 7 700 000

Selskapet har avdragsfrihet på lånet

Note 10 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Noter for Hoff Eiendom Mosjøen AS

Organisasjonsnr. 971237139



Hoff Eiendom Mosjøen AS

Noter 2019

Gjeld til Hoff Holding Helgeland as kr. 6 206 198
Gjeld til Alfheimsjøen Utbygging as kr. 7 697 000



Hoff Eiendom Mosjøen AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		25 000	0
Sum driftsinntekter		25 000	0
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	0	652 404
Nedskrivning på varige driftsmidler		0	485 639
Annen driftskostnad	2	32 545	397 632
Sum driftskostnader		32 545	1 535 675
DRIFTSRESULTAT		(7 545)	(1 535 675)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4	2
Sum finansinntekter		4	2
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		940 274	842 726
Sum finanskostnader		940 274	842 726
NETTO FINANSPOSTER		(940 270)	(842 724)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(947 815)	(2 378 399)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(947 815)	(2 378 399)
ÅRSRESULTAT		(947 815)	(2 378 399)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	5	(947 815)	(2 378 399)
SUM OVERF. OG DISP.		(947 815)	(2 378 399)



Hoff Eiendom Mosjøen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	0	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 000
SUM ANLEGGSMIDLER		0	3 000
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	4 979 951	3 857 722
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10	152 832
SUM OMLØPSMIDLER		4 979 962	4 010 554
SUM EIENDELER		4 979 962	4 013 554
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(17 830 955)	(16 883 140)
Sum opptjent egenkapital		(17 830 955)	(16 883 140)
SUM EGENKAPITAL		(17 730 955)	(16 783 140)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 700 000	13 615 518
Langsiktig gjeld til konsernselskap	10	13 903 198	5 534 747
Sum annen langsiktig gjeld		21 603 198	19 150 265
SUM LANGSIKTIG GJELD		21 603 198	19 150 265
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		613 906	306 993
Annen kortsiktig gjeld		493 813	1 339 436
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 107 718	1 646 429
SUM GJELD		22 710 917	20 796 694
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 979 962	4 013 554

KORGEN den 24.06.2020

Viggo Hoff
Styreleder



**Årsregnskap 2019
for
Hoff Eiendom Mosjøen AS**

Organisasjonsnr. 971237139

Inneholder:
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:

Fjeco Regnskap as
Autorisert regnskapsførerselskap
Sentrumsveien 13
8646 KORGEN
Organisasjonsnr. 996015505