



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 498 284  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAVNA SPA AS  
Forretningsadresse: Havnaveien 50  
3145 TJØME

### 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: Maria Fristad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.08.2020

### 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, 05.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			90 190
Annen driftsinntekt			639
<b>Sum inntekter</b>			<b>90 829</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			7 920
Lønnskostnad	1, 4	7 124	181 651
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			12 800
Annen driftskostnad		2 656	53 315
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 780</b>	<b>255 686</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-9 780</b>	<b>-164 857</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		-59	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-59</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-59</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-9 839</b>	<b>-164 857</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-9 839</b>	<b>-164 857</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-9 839</b>	<b>-164 857</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-9 839</b>	<b>-164 857</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-9 839	-164 857
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-9 839</b>	<b>-164 857</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		-3 399	-3 399
Andre fordringer		25 120	5 120
Krav på innbetaling av selskapskapital		23 616	23 247
<b>Sum fordringer</b>		<b>45 337</b>	<b>24 968</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	42 537	80 275
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>42 537</b>	<b>80 275</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>87 874</b>	<b>105 243</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>87 874</b>	<b>105 243</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	18 841	18 841
Udekket tap	6	9 839	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 002</b>	<b>18 841</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>39 002</b>	<b>48 841</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		20 000	20 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		21 200	21 200
Skyldige offentlige avgifter		-22	908
Annen kortsiktig gjeld		7 694	14 294
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>28 872</b>	<b>36 402</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>48 872</b>	<b>56 402</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>87 874</b>	<b>105 243</b>



Årsregnskap for

**Havna Spa AS**

916498284

Regnskapsår

01.01.2019 - 31.12.2019



## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekter			90 190
Annen driftsinntekt			639
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>-</b>	<b>90 829</b>
Varekostnad			7 920
Lønnskostnad	1, 4	7 124	181 651
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			12 800
Annen driftskostnad		2 656	53 315
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 780</b>	<b>255 686</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-9 780</b>	<b>-164 857</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		-59	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-59</b>	<b>-</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-59</b>	<b>-</b>
<b>Resultat</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-9 839</b>	<b>-164 857</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-9 839</b>	<b>-164 857</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-9 839</b>	<b>-164 857</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-9 839</b>	<b>-164 857</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-9 839</b>	<b>-164 857</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-9 839	-164 857
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-9 839</b>	<b>-164 857</b>



**Balanse, eiendeler**

	Note	2019	2018
<b>Omløpsmidler - Varer og fordringer</b>			
Kundefordringer		-3 399	-3 399
Andre fordringer		25 120	5 120
Krav på innbetaling av selskapskapital		23 616	23 247
<b>Sum fordringer</b>		<b>45 337</b>	<b>24 968</b>
<b>Omløpsmidler - Investeringer, Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	42 537	80 275
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>42 537</b>	<b>80 275</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>87 874</b>	<b>105 243</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>87 874</b>	<b>105 243</b>



## Balanse, egenkapital og gjeld

	Note	2019	2018
<b>Egenkapital - Innskutt og opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	48 841	48 841
Udekket tap	6	-	9 839
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>39 002</b>	<b>48 841</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>39 002</b>	<b>48 841</b>
<b>Gjeld - Avsetninger for forpliktelser og annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		20 000	20 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Gjeld - Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		21 200	21 200
Skyldige offentlige avgifter		-22	908
Annen kortsiktig gjeld		7 694	14 294
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>28 872</b>	<b>36 402</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>48 872</b>	<b>56 402</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>87 874</b>	<b>105 243</b>

TØNSBERG 29.08.2020

---

Maria Fristad  
Eier



## Regnskapsprinsipper

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

### **Salgsinntekter**

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

### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### **Varebeholdninger**

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

### **Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt**

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.



**Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Noter

### Note 1 - Lønnskostnader og ytelse til ledende personer

Foretaket har ingen ansatte.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn		146 971
Arbeidsgiveravgift		22 999
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	7 124	11 681
Sum	7 124	181 651

Selskapet har ikke lån til eller sikkerhetsstillelse til fordel for ansatte, aksjeeiere eller medlemmer av styret.

### Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har ... aksjonærer per 31.12.2019. Nedenfor vises de ... største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall	Eierandel (%)
Maria Fristad	28	93,33
Sum	28	93,33

### Følgende ledende personer innehar aksjer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig Leder/Styreleder	Maria Fristad	28
Styremedlem	Pål Nordby	1
Styremedlem	Pål Nordby	1

### Note 3 - Aksjekapital

Aksjekapitalen per 31.12 består av 30 aksjer pålydende Kr.1000. Det er ikke forskjellige aksjeklasser og hver aksje har en stemme.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
	30	30 000
Sum	30	30 000

### Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 19. Skyldig skattetrekk er kr -36. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr ....



## Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019				48 841		48 841
Årets resultat					-9 839	-9 839
Egenkapital 31.12.2019	0	0	0	48 841	-9 839	39 002

## Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2019	2018
Ordinært resultat før skatt	-9 839	-164 857
Årets skattegrunnlag	-9 839	-164 857
Betalbar inntektsskatt	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0

## Note 8 - Pantstillelser og garantier

Av langsiktig gjeld på kr ... forfaller kr ... om mer enn 5 år.