



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 405 917
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DENOFA HAVN AS
Forretningsadresse: Øraveien 15B
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

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: Hans Martin Kjernsbæk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2021

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, 07.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11		
Annen driftsinntekt	11	12 829 641	5 411 019
Sum inntekter		12 829 641	5 411 019
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 451 490	1 154 624
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	10	1 826 270	830 290
Sum kostnader		4 277 760	1 984 915
Driftsresultat		8 551 880	3 426 104
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		660	62
Sum finansinntekter		660	62
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11	704 836	60 460
Annen rentekostnad		4 576	904 155
Sum finanskostnader		709 412	964 615
Netto finans		-708 752	-964 553
Ordinært resultat før skattekostnad		7 843 128	2 461 551
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 726 496	541 541
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 116 632	1 920 010
Årsresultat		6 116 632	1 920 010
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 116 632	1 920 010
Totalresultat		6 116 632	1 920 010
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital	6	3 116 632	1 920 010
Sum overføringer og disponeringer		6 116 632	1 920 010



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		24 629 127	30 283 533
Anlegg under utførelse			15 000
Maskiner og anlegg		6 385 411	
Sum varige driftsmidler	1, 8	31 014 538	30 298 533
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	3, 8	15 000	
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	
Sum anleggsmidler		31 029 538	30 298 533
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		266 946	1 661 104
Andre kortsiktige fordringer		11 514	29 189
Konsernfordringer	4	1 043 469	9 000
Sum fordringer		1 321 929	1 699 294
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	11 357 178	2 522 024
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 357 178	2 522 024
Sum omløpsmidler		12 679 107	4 221 318
SUM EIENDELER		43 708 645	34 519 850

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	93 714	93 714
Annen innskutt egenkapital	6	1 401 836	1 401 836
Sum innskutt egenkapital		1 495 550	1 495 550
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 036 643	1 920 010
Sum opptjent egenkapital	12	5 036 643	1 920 010
Sum egenkapital		6 532 193	3 415 560
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	898 634	914 058
Sum avsetninger for forpliktelser		898 634	914 058
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Øvrig langsiktig gjeld	4, 7	29 231 753	29 231 753
Sum annen langsiktig gjeld		29 231 753	29 231 753
Sum langsiktig gjeld		30 130 387	30 145 811
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	1 092 467	88 114
Betalbar skatt	9	1 741 920	626 147
Skyldig offentlige avgifter		408 232	138 758
Utbytte		3 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	4	803 446	105 460
Sum kortsiktig gjeld		7 046 065	958 479
Sum gjeld		37 176 452	31 104 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 708 645	34 519 850
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 526458

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 405 917
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DENOFA HAVN AS
Forretningsadresse: Øraveien 15B
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

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: Hans Martin Kjernsbæk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 22.07.2021



Organisasjonsnr: 923 405 917
DENOFA HAVN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11		
Annen driftsinntekt	11	12 829 641	5 411 019
Sum inntekter		12 829 641	5 411 019
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 451 490	1 154 624
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	10	1 826 270	830 290
Sum kostnader		4 277 760	1 984 915
Driftsresultat		8 551 880	3 426 104
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		660	62
Sum finansinntekter		660	62
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11	704 836	60 460
Annen rentekostnad		4 576	904 155
Sum finanskostnader		709 412	964 615
Netto finans		-708 752	-964 553
Ordinært resultat før skattekostnad		7 843 128	2 461 551
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 726 496	541 541
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 116 632	1 920 010
Årsresultat		6 116 632	1 920 010
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 116 632	1 920 010
Totalresultat		6 116 632	1 920 010
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	
Avsatt til annen egenkapital	6	3 116 632	1 920 010



Sum overføringer og
disponeringer

6 116 632

1 920 010



Organisasjonsnr: 923 405 917
DENOFA HAVN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 9

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom

24 629 127

30 283 533

Anlegg under utførelse

15 000

Maskiner og anlegg

6 385 411

Sum varige driftsmidler 1, 8

31 014 538

30 298 533

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet

foretak i samme konsern 3, 8

15 000

Sum finansielle

anleggsmidler

15 000

Sum anleggsmidler

31 029 538

30 298 533

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

266 946

1 661 104

Andre kortsiktige

fordringer

11 514

29 189

Konsernfordringer 4

1 043 469

9 000

Sum fordringer

1 321 929

1 699 294

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 2

11 357 178

2 522 024

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

11 357 178

2 522 024

Sum omløpsmidler

12 679 107

4 221 318

SUM EIENDELER

43 708 645

34 519 850

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 6

93 714

93 714

Annen innskutt egenkapital 6

1 401 836

1 401 836



Sum innskutt egenkapital		1 495 550	1 495 550
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 036 643	1 920 010
Sum opptjent egenkapital	12	5 036 643	1 920 010
Sum egenkapital		6 532 193	3 415 560
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	898 634	914 058
Sum avsetninger for forpliktelser		898 634	914 058
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Øvrig langsiktig gjeld	4, 7	29 231 753	29 231 753
Sum annen langsiktig gjeld		29 231 753	29 231 753
Sum langsiktig gjeld		30 130 387	30 145 811
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	1 092 467	88 114
Betalbar skatt	9	1 741 920	626 147
Skyldig offentlige avgifter		408 232	138 758
Utbytte		3 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	4	803 446	105 460
Sum kortsiktig gjeld		7 046 065	958 479
Sum gjeld		37 176 452	31 104 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 708 645	34 519 850
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		



Organisasjonsnr: 923 405 917
DENOFA HAVN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	937.00	100.01	93714.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Denofa Industri AS	937.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	937.00	100.00%	

Note
9

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
9

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Torgeir Hjertaker			

Note
9

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
9

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Sikkerhetsstillelse</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styrets leder</u>	<u>Andre nærstående</u>
0	0	0	0

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Denofa Energi AS	50.00%	50.00%	4123158.00	1783121.00

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Denofa Havn AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Denofa Havn AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 6 116 632. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ållå	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Slavanger	Ålesund

Penneo document key: 2B5OL-86DMM0-1YKQC-AQBD7-564H7-PSGDN



Revisors beretning - 2020
Denofa Havn AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 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 bokføringspraksis i Norge.

Oslo, 28.06.2021
KPMG AS

Øivind Karlsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 2B5OL-86DM0-1YKQC-AQBD7-564H7-PSGDN



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Øivind Karlsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-377389

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-06-28 11:10:53Z



Penneo Dokumentnøkkel: 2B5OL-86DM0-1YKQC-ACBD7-564H7-PSGDW

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020
Denofa Havn AS

Organisasjonsnr: 923 405 917



Resultatregnskap

Denofa Havn AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt	11	12 829 641	5 411 019
Sum driftsinntekter		12 829 641	5 411 019
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 451 490	1 154 624
Annen driftskostnad	10	1 826 270	830 290
Sum driftskostnader		4 277 760	1 984 915
Driftsresultat		8 551 880	3 426 104
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		660	62
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11	704 836	60 460
Annen rentekostnad		4 576	904 155
Resultat av finansposter		-708 752	-964 553
Ordinært resultat før skattekostnad		7 843 128	2 461 551
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 726 496	541 541
Arsresultat		6 116 632	1 920 010
Overføringer			
Avsatt til utbytte		3 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital	6	3 116 632	1 920 010
Sum overføringer		6 116 632	1 920 010



Balanse

Denofa Havn AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		24 629 127	30 283 533
Anlegg under utførelse		0	15 000
Maskiner og anlegg		6 385 411	0
Sum varige driftsmidler	1, 8	<u>31 014 538</u>	<u>30 298 533</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	3, 8	15 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>15 000</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>31 029 538</u>	<u>30 298 533</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		266 946	1 661 104
Andre kortsiktige fordringer		11 514	29 189
Konsernfordringer	4	1 043 469	9 000
Sum fordringer		<u>1 321 929</u>	<u>1 699 294</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	11 357 178	2 522 024
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>11 357 178</u>	<u>2 522 024</u>
Sum omløpsmidler		<u>12 679 107</u>	<u>4 221 318</u>
Sum eiendeler		<u>43 708 645</u>	<u>34 519 850</u>

**Balanse**

Denofa Havn AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	93 714	93 714
Annen innskutt egenkapital	6	1 401 836	1 401 836
Sum innskutt egenkapital		1 495 550	1 495 550
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	5 036 643	1 920 010
Sum opptjent egenkapital	12	5 036 643	1 920 010
Sum egenkapital		6 532 193	3 415 560
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	898 634	914 058
Sum avsetning for forpliktelser		898 634	914 058
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	4, 7	29 231 753	29 231 753
Sum annen langsiktig gjeld		29 231 753	29 231 753
Leverandørgjeld	4	1 092 467	88 114
Betalbar skatt	9	1 741 920	626 147
Skyldig offentlige avgifter		408 232	138 758
Utbytte		3 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	4	803 446	105 460
Sum kortsiktig gjeld		7 046 065	958 479
Sum gjeld		37 176 452	31 104 290
Sum egenkapital og gjeld		43 708 645	34 519 850

Gamle Fredrikstad, 25.06.2021
Styret i Denofa Havn AS
Hans Petter Olsen
Styreleder
Hans Martin Kjernsbæk
Styremedlem
Torgeir Hjertaker
Styremedlem/daglig leder

Denofa Havn AS

Side 4



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Leieinntekter

Leieinntekter knyttet til bygninger faktureres forskuddsvis. Inntekter knyttet til kai faktureres a-konto med påfølgende avregninger.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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.

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.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre 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.

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 beregnes med 22 % 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 og nettoført.

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

Endring av firmanavn

Selskapet har i 2020 endret navn fra Commercial Port Fredrikstad AS til Denofa Havn AS.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Tankanlegg	Anlegg under utførelse	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2020	28 965 701	2 472 455	0	31 438 156
Omklassifisering	-987 027	0	4 169 522	3 182 495
Anskaffelseskost 31.12.2020	27 978 674	2 472 455	4 169 522	34 620 651
Akkumulerte avskrivninger 31.12	3 349 547	256 566	0	3 606 113
Bokført verdi 31.12.2020	24 629 127	2 215 889	4 169 522	31 014 538
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2020	1 068 511	86 113	0	1 154 624
Årets avskrivninger	2 281 037	170 453	0	2 451 490
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2020	3 349 548	256 566	0	3 606 113
Økonomisk levetid	6 - 15 år	14 år	0 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Avskrives ikke	

Note 2 Bankinnskudd

	2020	2019
Selskapet har ingen bundne midler	0	0

Note 3 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Bokført verdi	Årets resultat	EK pr. 31.12
Denofa Energi AS	Fredrikstad	50 %	15 000	1 783 121	4 123 158

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Kundefordringer konsern	1 034 469	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	9 000	9 000
Sum	1 043 469	9 000
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	29 231 753	29 231 753
Leverandørgjeld innen konsern	36 638	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	765 296	0
Sum	30 033 687	29 231 753

Note 5 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen i Denofa Havn AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	937	100	93 714
Sum	937	100	93 714

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Denofa Havn AS hadde 1 aksjonær pr. 31.12.2020.

Oversikt over de største aksjonærene pr. 31.12.2020:

	Ordinære	Sum antall	Eierandel	Stemmeandel
Denofa Industri AS	937	937	100 %	100 %
Sum	937	937	100 %	100 %

Denofa Havn AS sitt morselskap er Denofa AS, Øraveien 15B, 1630 GAMLE FREDRIKSTAD, Norge. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til denne adressen.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	93 714	1 401 836	1 920 010	3 415 560
Foreslått utbytte			-3 000 000	-3 000 000
Årets resultat			6 116 632	6 116 632
Pr 31.12	93 714	1 401 836	5 036 642	6 532 192



Noter til regnskapet 2020

Note 7 Langsiktig gjeld

	2020	2019
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	29 231 753	29 231 753
Gjeld	2020	2019
Langsiktig gjeld til Denofa Industri AS	29 231 753	29 231 753
Sum gjeld	29 231 753	29 231 753

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Andre pantstillelser	100 000 000	100 000 000
Sum	100 000 000	100 000 000

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Faste eiendommer og driftstilbehør	31 014 538	30 283 533
Aksjer	15 000	15 000
Sum	31 029 538	30 298 533



Noter til regnskapet 2020

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 741 920	626 147
Endring i utsatt skatt	-15 424	-84 606
Skattekostnad ordinært resultat	1 726 496	541 541
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 843 128	2 461 551
Permanente forskjeller	4 576	0
Endring i midlertidige forskjeller	70 112	384 570
Skattepliktig inntekt	7 917 816	2 846 121
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 741 920	626 147
Sum betalbar skatt i balansen	1 741 920	626 147

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	11 658 833	4 154 811	-7 504 022
Gevinst – og tapskonto	-7 574 134	0	7 574 134
Sum	4 084 699	4 154 811	70 112
Grunnlag for utsatt skatt	4 084 699	4 154 811	70 112
Utsatt skatt (22 %)	898 634	914 058	15 425

Note 10 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2020.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 109 100,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	109 100
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	109 100



Noter til regnskapet 2020

Note 11 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 10, mellomværende er omtalt i note 4.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2020	2019
<i>Salgsinntekt:</i>		
Utleie av kai og bygg, Denofa AS	10 656 966	3 880 139
Utleie av tomt, Denofa Energi AS	77 781	0
<i>Rentekostnader:</i>		
Denofa Industri AS	704 836	60 460

Note 12 Hendelser etter balansedag

Hensyntatt den nye situasjonen vedr. corona (Covid-19), vurderer styret at Denofa Havn AS har solid nok økonomi og egenkapital til fortsatt normal drift.

Styret mener forholdet ikke har noen betydning for selskapets evne for fortsatt drift. Styret følger med på utviklingen fremover og gjøre nødvendige grep ved behov.