



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 552 383
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVPARADISET AS
Forretningsadresse: Kjønnøyaveien 215
3967 STATHELLE

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: SLM REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2021

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 147 651	2 405 523
Annen driftsinntekt		916 339	982 733
Sum inntekter		4 063 990	3 388 255
Kostnader			
Varekostnad		1 129 947	837 345
Lønnskostnad	6	1 297 098	804 676
Avskrivninger	1	227 775	174 764
Annen driftskostnad	6	1 555 566	1 720 035
Sum kostnader		4 210 386	3 536 819
Driftsresultat		-146 395	-148 564
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 118	1 067
Sum finansinntekter		3 118	1 067
Annen rentekostnad		32 170	39 264
Sum finanskostnader		32 170	39 264
Netto finans		-29 052	-38 197
Ordinært resultat før skattekostnad		-175 447	-186 761
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-38 599	-41 087
Ordinært resultat etter skattekostnad		-136 848	-145 674
Årsresultat	4	-136 848	-145 674
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-136 848	-145 674
Totalresultat		-136 848	-145 674
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-136 848	-145 674



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-136 848	-145 674



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7, 9	230 224	191 625
Sum immaterielle eiendeler		230 224	191 625
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	1 665 350	1 767 550
Sum varige driftsmidler		1 665 350	1 767 550
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Sum anleggsmidler		1 895 574	1 959 175
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		92 750	44 620
Andre kortsiktige fordringer		22 951	14 665
Sum fordringer		115 701	59 285
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	3	918 347	127 804
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		918 347	127 804
Sum omløpsmidler		1 034 048	187 089
SUM EIENDELER		2 929 622	2 146 264

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	5	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		816 247	679 399
Sum opptjent egenkapital		-816 247	-679 399
Sum egenkapital	4, 9	-566 247	-429 399
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	1 275 000	750 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 025 000	850 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 300 000	1 600 000
Sum langsiktig gjeld		2 300 000	1 600 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 347	22 514
Skyldig offentlige avgifter		11 238	2 752
Kortsiktig konserngjeld	8	699 800	716 657
Annen kortsiktig gjeld		408 484	233 740
Sum kortsiktig gjeld		1 195 869	975 663
Sum gjeld		3 495 869	2 575 663
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 929 622	2 146 264



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 644039

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 552 383
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVPARADiset AS
Forretningsadresse: Kjønøyaveien 215
3967 STATHELLE

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: SLM REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2021

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, 25.08.2021



Organisasjonsnr: 918 552 383
HAVPARADISET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 147 651	2 405 523
Annen driftsinntekt		916 339	982 733
Sum inntekter		4 063 990	3 388 255
Kostnader			
Varekostnad		1 129 947	837 345
Lønnskostnad	6	1 297 098	804 676
Avskrivninger	1	227 775	174 764
Annen driftskostnad	6	1 555 566	1 720 035
Sum kostnader		4 210 386	3 536 819
Driftsresultat		-146 395	-148 564
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 118	1 067
Sum finansinntekter		3 118	1 067
Annen rentekostnad		32 170	39 264
Sum finanskostnader		32 170	39 264
Netto finans		-29 052	-38 197
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-38 599	-41 087
Ordinært resultat etter skattekostnad		-136 848	-145 674
Årsresultat	4	-136 848	-145 674
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-136 848	-145 674
Totalresultat		-136 848	-145 674
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-136 848	-145 674
Sum overføringer og disponeringer		-136 848	-145 674



Organisasjonsnr: 918 552 383
HAVPARADISET AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	7, 9	230 224	191 625
Sum immaterielle eiendeler		230 224	191 625

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

	1	1 665 350	1 767 550
--	---	-----------	-----------

Sum varige driftsmidler		1 665 350	1 767 550
--------------------------------	--	------------------	------------------

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme

konsern

	8		
Sum anleggsmidler		1 895 574	1 959 175

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

Andre kortsiktige

fordringer

		92 750	44 620
--	--	--------	--------

		22 951	14 665
Sum fordringer		115 701	59 285

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

	3	918 347	127 804
--	---	---------	---------

Sum omløpsmidler		1 034 048	187 089
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER

		2 929 622	2 146 264
--	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

	5	250 000	250 000
--	---	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
---------------------------------	--	----------------	----------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

Udekket tap

	10	816 247	679 399
--	----	---------	---------

Sum opptjent egenkapital		-816 247	-679 399
---------------------------------	--	-----------------	-----------------



Sum egenkapital	4, 9	-566 247	-429 399
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	2	1 275 000	750 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 025 000	850 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 300 000	1 600 000
Sum langsiktig gjeld		2 300 000	1 600 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 347	22 514
Skyldig offentlige avgifter		11 238	2 752
Kortsiktig konserngjeld	8	699 800	716 657
Annen kortsiktig gjeld		408 484	233 740
Sum kortsiktig gjeld		1 195 869	975 663
Sum gjeld		3 495 869	2 575 663
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 929 622	2 146 264



Organisasjonsnr: 918 552 383
HAVPARADISET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00



Til generalforsamlingen i Havparadiset AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Havparadiset AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 136 848. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 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 avvirket.

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.

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

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



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 bokføringsskikk i Norge.

Lillestrøm , 23. juni 2021
SLM Revisjon AS

Erik Myhrer
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

MYHRER, ERIK



Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna


23.06.2021 08.41.45


Signaturmetode


Norwegian Buypass

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



 Legally signed by
Torgny Schrøder
22.06.2021

 Legally signed by
Stein Åge Hære
22.06.2021

 Legally signed by
Knut Halvor Nerheim
23.06.2021

Årsregnskap
2020
Havparadiset AS



Resultatregnskap			
Havparadiset AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		3 147 651	2 405 523
Annen driftsinntekt		916 339	982 733
Sum driftsinntekter		<u>4 063 990</u>	<u>3 388 255</u>
Varekostnad		1 129 947	837 345
Lønnskostnad	6	1 297 098	804 676
Avskrivninger	1	227 775	174 764
Annen driftskostnad	6	1 555 566	1 720 035
Sum driftskostnader		<u>4 210 386</u>	<u>3 536 819</u>
Driftsresultat		<u>-146 395</u>	<u>-148 564</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 118	1 067
Annen rentekostnad		32 170	39 264
Resultat av finansposter		<u>-29 052</u>	<u>-38 197</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-175 447</u>	<u>-186 761</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-38 599</u>	<u>-41 087</u>
Årsresultat	4	<u>-136 848</u>	<u>-145 674</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		136 848	145 674
Sum overføringer		<u>-136 848</u>	<u>-145 674</u>
Havparadiset AS			



Balanse			
Havparadiset AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7,9	<u>230 224</u>	<u>191 625</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	<u>1 665 350</u>	<u>1 767 550</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 895 574</u>	<u>1 959 175</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		92 750	44 620
Andre kortsiktige fordringer		<u>22 951</u>	<u>14 665</u>
Sum fordringer		<u>115 701</u>	<u>59 285</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	3	<u>918 347</u>	<u>127 804</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 034 048</u>	<u>187 089</u>
Sum eiendeler		<u>2 929 622</u>	<u>2 146 264</u>
Havparadiset AS			



Balanse			
Havparadiset AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-816 247</u>	<u>-679 399</u>
Sum egenkapital	4, 9	<u>-566 247</u>	<u>-429 399</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	1 275 000	750 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	<u>1 025 000</u>	<u>850 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 300 000</u>	<u>1 600 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 347	22 514
Gjeld til selskap i samme konsern	8	699 800	716 657
Skyldig offentlige avgifter		11 238	2 752
Annen kortsiktig gjeld		<u>408 484</u>	<u>233 740</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 195 869</u>	<u>975 663</u>
Sum gjeld		<u>3 495 869</u>	<u>2 575 663</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 929 622</u>	<u>2 146 264</u>
Stathelle, 22.06.2021			
<u>Knut Halvor Nerheim</u> styreleder/daglig leder	<u>Stein Åge Hære</u> styremedlem	<u>Torgny Schrøder</u> styremedlem	
Havparadiset AS			



Noter 2020

Havparadiset AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort.



Noter 2020
Havparadiset AS

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2020	2 153 124
Tilgang / avgang	125 575
Samlede avskrivninger per 31.12.2020	613 349
Balanseført verdi per 31.12.2020	1 665 350
Årets avskrivning	227 775
Avskrivningssats ordinære avskrivninger	10 %

Note 2 Fordringer og gjeld

	2020
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	0
Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 750 000.	

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 17 207.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tapl	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	250 000	0	-679 399	-429 399
Årets resultat			-136 848	-136 848
Pr 31.12.2020	250 000	0	-816 247	-566 247



Noter 2020
Havparadiset AS

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Havparadiset AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	25 000	10	250 000
Sum	25 000		250 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Nerheim Holding AS	15 000	60
Stein Åge Hære	5 000	20
Knut Halvor Nerheim	2 500	10
Torgny Schrøder	2 500	10
Totalt antall aksjer	25 000	100

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Knut Halvor Nerheim	Daglig leder	16 300
Torgny Schrøder	styremedlem	2 500
Stein Åge Hære	styremedlem	5 000
Totalt antall aksjer		23 800

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor
--

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 194 861	701 111
Arbeidsgiveravgift	164 482	99 405
Andre ytelser	-62 245	4 160
Sum	1 297 098	804 676

Selskapet har i 2020 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Annen godtgjørelse	73 993	0
Sum	73 993	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 20 000.



Noter 2020
Havparadiset AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-38 599	-41 087
Skattekostnad ordinært resultat	-38 599	-41 087
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-175 447	-186 761
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-65 873	-156 152
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	490 760	424 887	-65 873
Sum	490 760	424 887	-65 873
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 537 230	-1 295 911	241 320
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 046 471	-871 024	175 447
Utsatt skattefordel (22 %)	-230 224	-191 625	38 598

Note 8 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter
--

Morselskapet har ytet Havparadiset AS et lån på kr. 1 025 000. Dette er et ansvarlig lån. Nerheim Holding AS har også et kortsiktig innlån på kr 699 800,-. Ingen av lånene er renteberegnet.

Note 9 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2020 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2021 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter. Selskapet har i mai og juni bra besøk og forventer en positiv utvikling i løpet av sommeren, til tross for Korona-pandemien.

Det er liten usikkerhet knyttet til realiseringen av den utsatte skattefordelen på 230 224. Styret i Havparadiset AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikerer bedre tider. Et overskudd vil da kunne rettferdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen. Selskapet har på ekstraordinær



Noter 2020

Havparadiset AS

generalforsamling 14. juni vedtatt en emisjon hvor aksjekapital i selskapet økes med kr 700 000,-.

Driften av Havparadiset AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Note 10 Hendelser etter balansedagen som påvirker selskapets drift generelt
--

På grunn av spredningen av koronaviruset erklærte Verdens helseorganisasjon (WHO) 11. mars 2020 en global pandemi. I Norge iverksatte myndighetene inngripende tiltak fra 12. mars 2020. Tiltakene vil påvirke hele næringslivet og samfunnet for øvrig. På nåværende tidspunkt er de finansielle konsekvensene av pandemien usikre.

Det globale utbruddet av koronavirus og de tiltak myndighetene har iverksatt i denne forbindelse, vil påvirke selskapets omsetning i 2021. På tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet er det etter selskapets oppfatning ikke mulig å estimere de beløpsmessige konsekvensene. Det vil være avhengig av varigheten av de iverksatte tiltakene og ettervirkningene av disse. Selskapet har iverksatt de tiltak som er funnet nødvendig for å kunne håndtere situasjonen på best mulig måte overfor ansatte, kunder og leverandører. Booking i for mai og juni synes å være på et tilfredsstillende nivå, og selskapet tror på normal drift i løpet av sommeren.



Årsregnskap
2020
Havparadiset AS



Resultatregnskap			
Havparadiset AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		3 147 651	2 405 523
Annen driftsinntekt		916 339	982 733
Sum driftsinntekter		<u>4 063 990</u>	<u>3 388 255</u>
Varekostnad		1 129 947	837 345
Lønnskostnad	6	1 297 098	804 676
Avskrivninger	1	227 775	174 764
Annen driftskostnad	6	1 555 566	1 720 035
Sum driftskostnader		<u>4 210 386</u>	<u>3 536 819</u>
Driftsresultat		<u>-146 395</u>	<u>-148 564</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 118	1 067
Annen rentekostnad		32 170	39 264
Resultat av finansposter		<u>-29 052</u>	<u>-38 197</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-175 447</u>	<u>-186 761</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-38 599</u>	<u>-41 087</u>
Årsresultat	4	<u>-136 848</u>	<u>-145 674</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		136 848	145 674
Sum overføringer		<u>-136 848</u>	<u>-145 674</u>
Havparadiset AS			



Balanse			
Havparadiset AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7,9	<u>230 224</u>	<u>191 625</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	<u>1 665 350</u>	<u>1 767 550</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 895 574</u>	<u>1 959 175</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		92 750	44 620
Andre kortsiktige fordringer		<u>22 951</u>	<u>14 665</u>
Sum fordringer		<u>115 701</u>	<u>59 285</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	3	<u>918 347</u>	<u>127 804</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 034 048</u>	<u>187 089</u>
Sum eiendeler		<u>2 929 622</u>	<u>2 146 264</u>
Havparadiset AS			



Balanse			
Havparadiset AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-816 247</u>	<u>-679 399</u>
Sum egenkapital	4, 9	<u>-566 247</u>	<u>-429 399</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	1 275 000	750 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	<u>1 025 000</u>	<u>850 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 300 000</u>	<u>1 600 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 347	22 514
Gjeld til selskap i samme konsern	8	699 800	716 657
Skyldig offentlige avgifter		11 238	2 752
Annen kortsiktig gjeld		<u>408 484</u>	<u>233 740</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 195 869</u>	<u>975 663</u>
Sum gjeld		<u>3 495 869</u>	<u>2 575 663</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 929 622</u>	<u>2 146 264</u>
Stathelle, 22.06.2021			
<u>Knut Halvor Nerheim</u> styreleder/daglig leder	<u>Stein Åge Hære</u> styremedlem	<u>Torgny Schrøder</u> styremedlem	
Havparadiset AS			



Noter 2020

Havparadiset AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort.



Noter 2020
Havparadiset AS

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2020	2 153 124
Tilgang / avgang	125 575
Samlede avskrivninger per 31.12.2020	613 349
Balanseført verdi per 31.12.2020	1 665 350
Årets avskrivning	227 775
Avskrivningssats ordinære avskrivninger	10 %

Note 2 Fordringer og gjeld

	2020
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	0
Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 750 000.	

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 17 207.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tapl	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	250 000	0	-679 399	-429 399
Årets resultat			-136 848	-136 848
Pr 31.12.2020	250 000	0	-816 247	-566 247



Noter 2020
Havparadiset AS

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Havparadiset AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	25 000	10	250 000
Sum	25 000		250 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Nerheim Holding AS	15 000	60
Stein Åge Hære	5 000	20
Knut Halvor Nerheim	2 500	10
Torgny Schrøder	2 500	10
Totalt antall aksjer	25 000	100

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Knut Halvor Nerheim	Daglig leder	16 300
Torgny Schrøder	styremedlem	2 500
Stein Åge Hære	styremedlem	5 000
Totalt antall aksjer		23 800

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor
--

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 194 861	701 111
Arbeidsgiveravgift	164 482	99 405
Andre ytelser	-62 245	4 160
Sum	1 297 098	804 676

Selskapet har i 2020 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Annen godtgjørelse	73 993	0
Sum	73 993	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 20 000.



Noter 2020
Havparadiset AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-38 599	-41 087
Skattekostnad ordinært resultat	-38 599	-41 087
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-175 447	-186 761
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-65 873	-156 152
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	490 760	424 887	-65 873
Sum	490 760	424 887	-65 873
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 537 230	-1 295 911	241 320
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 046 471	-871 024	175 447
Utsatt skattefordel (22 %)	-230 224	-191 625	38 598

Note 8 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter
--

Morselskapet har ytet Havparadiset AS et lån på kr. 1 025 000. Dette er et ansvarlig lån. Nerheim Holding AS har også et kortsiktig innlån på kr 699 800,-. Ingen av lånene er renteberegnet.

Note 9 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2020 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2021 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter. Selskapet har i mai og juni bra besøk og forventer en positiv utvikling i løpet av sommeren, til tross for Korona-pandemien.

Det er liten usikkerhet knyttet til realiseringen av den utsatte skattefordelen på 230 224. Styret i Havparadiset AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikerer bedre tider. Et overskudd vil da kunne rettferdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen. Selskapet har på ekstraordinær



Noter 2020

Havparadiset AS

generalforsamling 14. juni vedtatt en emisjon hvor aksjekapital i selskapet økes med kr 700 000,-.

Driften av Havparadiset AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Note 10 Hendelser etter balansedagen som påvirker selskapets drift generelt
--

På grunn av spredningen av koronaviruset erklærte Verdens helseorganisasjon (WHO) 11. mars 2020 en global pandemi. I Norge iverksatte myndighetene inngripende tiltak fra 12. mars 2020. Tiltakene vil påvirke hele næringslivet og samfunnet for øvrig. På nåværende tidspunkt er de finansielle konsekvensene av pandemien usikre.

Det globale utbruddet av koronavirus og de tiltak myndighetene har iverksatt i denne forbindelse, vil påvirke selskapets omsetning i 2021. På tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet er det etter selskapets oppfatning ikke mulig å estimere de beløpsmessige konsekvensene. Det vil være avhengig av varigheten av de iverksatte tiltakene og ettervirkningene av disse. Selskapet har iverksatt de tiltak som er funnet nødvendig for å kunne håndtere situasjonen på best mulig måte overfor ansatte, kunder og leverandører. Booking i for mai og juni synes å være på et tilfredsstillende nivå, og selskapet tror på normal drift i løpet av sommeren.