



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 896 236
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVREHOLM AS
Forretningsadresse: Bjørdalsvegen 162
6156 ØRSTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Gunhild Kveine
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 28.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	16 775	15 602
Sum kostnader		16 775	15 602
Driftsresultat		-16 775	-15 602
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	2
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		614 670	
Sum finansinntekter		614 672	2
Nedskrivning av finansielle eiendeler			256 409
Sum finanskostnader			256 409
Netto finans		614 672	-256 407
Ordinært resultat før skattekostnad		597 897	-272 009
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		597 897	-272 009
Årsresultat		597 897	-272 009
Årsresultat etter minoritetsinteresser		597 897	-272 009
Totalresultat		597 897	-272 009
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3		
Konsernbidrag	3, 3		
Udekket tap	3, 3	597 897	-272 009
Overføringer til/fra annen egenkapital	3, 3		
Sum overføringer og disponeringer		597 897	-272 009



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Investeringer i tilknyttet selskap	2		
Investeringer i aksjer og andeler	2	831 932	244 261
Obligasjoner	2		
Andre fordringer	2		
Sum finansielle anleggsmidler		831 932	244 261
Sum anleggsmidler		831 932	244 261
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		261 998	234 998
Sum fordringer		261 998	234 998
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		835	1 484
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		835	1 484
Sum omløpsmidler		262 833	236 482
SUM EIENDELER		1 094 765	480 743

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Selskapskapital	3, 4	660 000	660 000
Overkurs	3	475 000	475 000
Sum innskutt egenkapital		1 135 000	1 135 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
Udekket tap		303 569	901 465
Sum opptjent egenkapital		-303 569	-901 465
Sum egenkapital		831 431	233 535
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		229 500	229 500
Sum annen langsiktig gjeld	6	229 500	229 500
Sum langsiktig gjeld		229 500	229 500
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Utbytte	3		
Annen kortsiktig gjeld		33 833	17 708
Sum kortsiktig gjeld		33 833	17 708
Sum gjeld		263 333	247 208
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 094 765	480 743



Årsregnskap 2016
HAVREHOLM AS



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftskostnad	1	16 775	15 602
Sum driftskostnader		16 775	15 602
Driftsresultat		-16 775	-15 602
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	2
Verdiøkning av andre finansielle anleggsmidler		614 670	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	256 409
Resultat av finansposter		614 672	-256 407
Ordinært resultat før skattekostnad		597 897	-272 009
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årsresultat		597 897	-272 009
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	3	597 897	0
Overført til udekket tap	3	0	272 009
Sum overføringer		597 897	-272 009



Balanse


Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	831 932	244 261
Sum finansielle anleggsmidler		831 932	244 261
Sum anleggsmidler		831 932	244 261
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		261 998	234 998
Sum fordringer		261 998	234 998
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		835	1 484
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		835	1 484
Sum omløpsmidler		262 833	236 482
Sum eiendeler		1 094 765	480 743




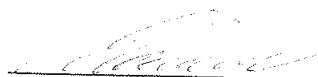
Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4	660 000	660 000
Overkurs	3	475 000	475 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 135 000</u>	<u>1 135 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-303 569	-901 465
Sum opptjent egenkapital		<u>-303 569</u>	<u>-901 465</u>
Sum egenkapital		<u>831 431</u>	<u>233 535</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		229 500	229 500
Sum annen langsiktig gjeld	6	<u>229 500</u>	<u>229 500</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld		33 833	17 708
Sum kortsiktig gjeld		<u>33 833</u>	<u>17 708</u>
Sum gjeld		<u>263 333</u>	<u>247 208</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 094 765</u>	<u>480 743</u>

Trondheim, den 19.5.2017
Styret i HAVREHOLM AS


Einar Ianssen
Daglig leder/styreleder


Petter Ianssen
styremedlem


Carl Einar Ianssen
styremedlem


Fredrik Ianssen Lundh
styremedlem

HAVREHOLM AS



Noter til regnskapet 2016

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter inntektsføres fortløpende når de er opptjent, dette i henhold til opptjeningsprinsippet.

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.

Finansielle anleggsmidler

Finansielle anleggsmidler er vurdert til det laveste av markedsverdi og kostpris.

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 24 % 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.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.

OTP

Selskapet har ikke ansatte så det har ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2016 utgjør kr 12 500,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	6 000
Andre tjenester	6 500
Sum honorar til revisor	12 500

HAVREHOLM AS



Noter til regnskapet 2016

Note 2 Andre langsiktige aksjer og andeler

Selskap	Antall aksjer	Balanseført verdi	Markedsverdi
Hudson Bay Resources AS	650 000	3 510	3 510
Araca Energy ASA	130 000	68 419	68 419
Norwegian Wave Company AS	15 213 646	760 002	760 002
Svalbard Oil Company AS	250	1	0
Balanseført verdi 31.12		831 931	831 931

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	660 000	475 000	-901 465	233 535
Årets resultat			597 897	597 897
Pr 31.12	660 000	475 000	-303 569	831 431

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	132 000	5	660 000

Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Einar Ianssen	styreleder	44 000	33,30 %
Petter Ianssen	styremedlem	8 000	6,06 %
Halvard Ianssen Mysen		8 000	6,06 %
Morten Ianssen Mysen		8 000	6,06 %
Carl Einar Ianssen	styremedlem	8 000	6,06 %
Torben Ianssen		8 000	6,06 %
Fredrik Ianssen Lundh	styremedlem	8 000	6,06 %
Ida Ianssen Lundh		8 000	6,06 %
Marius Ianssen		8 000	6,06 %
Emilie Ianssen Lundh		8 000	6,06 %
Christina Ianssen		8 000	6,06 %
Mads Ianssen Mysen		8 000	6,06 %
Sum		132 000	100 %
Totalt antall aksjer		132 000	100 %

Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

HAVREHOLM AS



Noter til regnskapet 2016

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	597 897	-272 009
Permanente forskjeller	-614 670	256 409
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-16 774	-15 600
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:

	2016	2015	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-333 293	-316 520	16 774
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	333 293	316 520	-16 774
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Vedrører i sin helhet gjeld til hovedaksjonær. Gjelden er ikke renteberegnet per 31.12.2016



HAVREHOLM A/S

Org.nr 986 896 236

Styrets beretning for 2016

Virksomhetens art og hvor den drives:

Selskapets virksomhet består i investeringer i prosjekterings- og eksplorasjonsvirksomhet. Hovedsakelig foregår denne i Komi, Russland og i Alberta, Canada, med noe engasjement andre steder. Selskapet har i tillegg en fordring mot Lachbay Traders & Consultants Limited.

Fortsatt drift:

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Foretakets utsikter:

Selskapet driver innenfor en risikobransje, der mange ytre faktorer kan påvirke utviklingen. En av grunn-forutsetningene for selskapets framtidige utviklinger om de selskaper det er investert i, finner drivverdige forekomster av olje/gass eller andre utvinnbare ressurser i brønner planlagt boret. Oljeprisen vil også til enhver tid påvirke selskapets verdier.

Andre forhold:

Det arbeides nå med selskapets fordring mot Lachbay Traders & Consultants Limited. Fordringen ble tatt ut av selskapets regnskaper fra 2007- regnskapet pga usikkerheten rundt fordringen.

Arbeidsmiljø:

Selskapet har ingen ansatte. Det er 12 aksjonærer pr 31.12.2016.

Ytre miljø:

Selskapet forurenses ikke det ytre miljø.



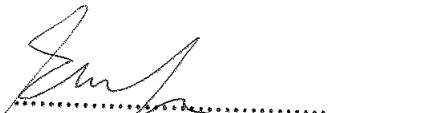
Likestilling:


Selskapet har ingen ansatte. Styret består pt av 4 menn.


Økonomisk resultat:

Resultatregnskapet viser et overskudd på kr 597 897 før og etter skatt.
Overskuddet overføres til Udekket tap.

Trondheim 31.12.2016/19.05.2017


.....
Einar Ianssen
Styreleder/daglig leder


.....
Carl Einar Ianssen
styremedlem


.....
Petter Ianssen
styremedlem


.....
Fredrik Ianssen Lundh
styremedlem



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Havreholm AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Havreholm AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene 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 og årsberetningen. 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Trondheim, 23. mai 2017
BDO AS



Gunhild Kveine
statsautorisert revisor