



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 036 449
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAAVIKA UTBYGGINGSSKAP AS
Forretningsadresse: Kverva
7266 KVERVA

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: Steinar Søbstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2021

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, 21.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		99 300	30 000
Sum inntekter		99 300	30 000
Kostnader			
Avskrivning	6	36 126	39 172
Annen driftskostnad	4	58 285	91 957
Sum kostnader		94 411	131 129
Driftsresultat		4 889	-101 129
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		506	1 768
Sum finansinntekter		506	1 768
Annen rentekostnad	9	174 159	101 326
Annen finanskostnad		455	1 877
Annen finanskostnad		174 614	103 203
Sum finanskostnader		349 228	206 406
Netto finans		-174 108	-101 435
Ordinært resultat før skattekostnad		-169 219	-202 564
Ordinært resultat etter skattekostnad		-169 219	-202 564
Skattekostnad	10	-37 229	-44 564
Årsresultat		-131 990	-158 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-131 990	-158 000
Sum overføringer og disponeringer		-131 990	-158 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	77 239	105 783
Sum immaterielle eiendeler		77 239	105 783
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	15 263 406	15 407 122
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	74 346	110 472
Sum varige driftsmidler		15 337 752	15 517 594
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer på selskap i samme konsern	9	298 967	400 000
Andre kortsiktige fordringer			172
Sum finansielle anleggsmidler		298 967	400 172
Sum anleggsmidler		15 414 991	15 623 377
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	1 746 335	795 000
Fordringer			
Kundefordringer			30 000
Andre fordringer		298 967	400 172
Sum fordringer		298 967	430 172
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 067	31 604
Sum omløpsmidler		2 074 369	1 256 776
SUM EIENDELER		17 489 360	16 880 153

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	300 000	300 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	7, 8	-4 500 000	
Sum innskutt egenkapital		4 800 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	136 019	34 815
Sum opptjent egenkapital		136 019	34 815
Sum egenkapital		4 936 019	334 815
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 325 000	2 625 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	10 100 000	
Sum annen langsiktig gjeld		12 425 000	2 625 000
Sum langsiktig gjeld		12 425 000	2 625 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 892	902 611
Annen kortsiktig gjeld	9	84 449	13 017 727
Sum kortsiktig gjeld		128 341	13 920 338
Sum gjeld		12 553 341	16 545 338
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 489 360	16 880 153



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 782431

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 036 449
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAAVIKA UTBYGGINGSSKAP AS
Forretningsadresse: Kverva
7266 KVERVA

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: Steinar Søbstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2021

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, 07.10.2021



Organisasjonsnr: 983 036 449
HAAVIKA UTBYGGINGSSELSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		99 300	30 000
Sum inntekter		99 300	30 000
Kostnader			
Avskrivning	6	36 126	39 172
Annen driftskostnad	4	58 285	91 957
Sum kostnader		94 411	131 129
Driftsresultat		4 889	-101 129
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		506	1 768
Sum finansinntekter		506	1 768
Annen rentekostnad	9	174 159	101 326
Annen finanskostnad		455	1 877
Annen finanskostnad		174 614	103 203
Sum finanskostnader		349 228	206 406
Netto finans		-174 108	-101 435
Ordinært resultat før skattekostnad		-169 219	-202 564
Ordinært resultat etter skattekostnad		-169 219	-202 564
Skattekostnad	10	-37 229	-44 564
Årsresultat		-131 990	-158 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-131 990	-158 000
Sum overføringer og disponeringer		-131 990	-158 000



Organisasjonsnr: 983 036 449
HAAVIKA UTBYGGINGSSELSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	77 239	105 783
Sum immaterielle eiendeler		77 239	105 783
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	15 263 406	15 407 122
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	74 346	110 472
Sum varige driftsmidler		15 337 752	15 517 594
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer på selskap i samme konsern	9	298 967	400 000
Andre kortsiktige fordringer			172
Sum finansielle anleggsmidler		298 967	400 172
Sum anleggsmidler		15 414 991	15 623 377
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	1 746 335	795 000
Fordringer			
Kundefordringer			30 000
Andre fordringer		298 967	400 172
Sum fordringer		298 967	430 172
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 067	31 604
Sum omløpsmidler		2 074 369	1 256 776
SUM EIENDELER		17 489 360	16 880 153
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	300 000	300 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	7, 8	-4 500 000	



Sum innskutt egenkapital		4 800 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	136 019	34 815
Sum opptjent egenkapital		136 019	34 815
Sum egenkapital		4 936 019	334 815
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	2 325 000	2 625 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	10 100 000	
Sum annen langsiktig gjeld		12 425 000	2 625 000
Sum langsiktig gjeld		12 425 000	2 625 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 892	902 611
Annen kortsiktig gjeld	9	84 449	13 017 727
Sum kortsiktig gjeld		128 341	13 920 338
Sum gjeld		12 553 341	16 545 338
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 489 360	16 880 153



Organisasjonsnr: 983 036 449
HAAVIKA UTBYGGINGSSELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	3000.00	100.00	300000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Steinars Holding AS	3000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	3000.00	100.00%	

Det er pr 31.12.20 en ikke registrert kapitalforhøyelse. Aksjekapitalen vil forhøyes med kr 4 500 000 fra kr 300 000 til kr 4 800 000. Pålydende vil endres fra kr 100 pr aksje til kr 1 600 pr aksje.

Note
4

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke ansatte. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2020. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note

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

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------	--------------	------------------



39969.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39969.00	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Haavika Utbyggingselskap AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Selskapet eier tomter for utbygging og salg av fritidseiendommer i Haavika i Frøya Kommune. I Haavika er det et område på 162 da som er ferdig regulert til fritidsboliger samt småbåthavn i tilknytning. Selskapets forretningskontor ligger i Trondheim.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatter

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 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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Fortsatt drift

Selskapet har oppført en ny utleiehytta i området for å skape mer oppmerksomhet rundt de byggeklare tomtene i området. Det er skrevet langsiktig leieavtale med eier om leie av hytta, som gir tilstrekkelig likviditetstilførsel. Hytta stilles til disposisjon som visningshytte for interesserte tomtekjøpere ved behov. Aksjekapitalen er gjenvunnet, og styret mener at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning. Til grunn for antakelsen ligger selskapets prognoser for 2021. Det er tilført kapital fra morselskapet for å sikre at selskapet fortsatt er i sunn finansiell stilling.



Haavika Utbyggingselskap AS

Noter til regnskapet for 2020

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for fremlagte årsregnskap.

Note 3 - Effekter Covid-19

Selskapet er så langt ikke vesentlig påvirket av restriksjonene knyttet til begrensning av spredning av koronaviruset. Selskapet har ingen ansatte og ingen virksomhet som påvirkes av restriksjoner med tanke på forebyggende tiltak.

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke ansatte. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2020. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: 2020

Revisjon 39 969

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Varer

Selskapet eier tomter for utbygging og salg av fritidseiendommer i Haavika i Frøya Kommune. I Haavika er det et område på 162da som er ferdig regulert til fritidsboliger, hvorav 10 ubygde tomter er skilt ut med gnr/bnr selskapet eier 6 av disse . Selskapet har opparbeidet infrastruktur for området, også for de regulerte tomter som ikke er skilt ut med egne gnr/bnr ennå. Kostnader til infrastruktur bokføres som varelager.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger, og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og annen eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	15 407 122	181 241	15 588 363
Tilgang kjøpte driftsmidler	263 406	0	263 406
Reklassifisering til varelager	-407 122	0	-407 122
Anskaffelseskost 31.12.	15 263 406	181 241	15 444 647
Akk.avskrivning 31.12.	0	-106 895	-106 895
Balansført pr. 31.12.	15 263 406	74 346	15 337 752
Årets avskrivninger	0	36 126	36 126
Økonomisk levetid	Ikke avskrivbar	5 år	

Selskapet har i 2020 ferdigstilt en hytte som leies ut til styrets leder.



Haavika Utbyggingselskap AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	100	300 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Steinars Holding AS	3 000	100 %	100 %

Det er pr 31.12.20 en ikke registrert kapitalforhøyelse. Aksjekapitalen vil forhøyes med kr 4 500 000 fra kr 300 000 til kr 4 800 000. Pålydende vil endres fra kr 100 pr aksje til kr 1 600 pr aksje.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	300 000	0	34 815	334 815
Årsresultat	0	0	-131 990	-131 990
Mottatt konsernbidrag	0	0	233 194	233 194
Ikke registrert kapitalforhøyelse	0	4 500 000	0	4 500 000
Egenkapital 31.12.	300 000	4 500 000	136 019	4 936 019

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Konsernbidrag	298 967	400 000
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Øvrig langsiktig gjeld	10 100 000	0
Annen kortsiktig gjeld	84 450	12 690 000
Sum	<u>10 184 450</u>	<u>12 690 000</u>

Øvrig langsiktig gjeld består av langsiktig lån Steinars Hodling. Lånet renteberegnes.



Haavika Utbyggingselskap AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Endring utsatt skatt	37 229	44 564
Årets totale skattekostnad	<u>37 229</u>	<u>44 564</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-169 219	-202 564
Endring i midlertidige forskjeller	23 222	10 800
Alminnelig inntekt	-145 997	-191 764
Anvendt fremførbart underskudd	-152 970	0
Mottatt konsernbidrag	298 967	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-191 764</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler	-41 793	-18 572
Sum	<u>-41 793</u>	<u>-18 572</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-608 260	-462 263
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-650 053</u>	<u>-480 835</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-143 012	-105 784
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	65 773	0
Utsatt skatt i balansen	<u>-77 239</u>	<u>-105 784</u>
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2020	
22% skatt av resultat før skatt	-37 229	
Beregnet skattekostnad	<u>-37 229</u>	
 Effektiv skattesats *)	22 %	
*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt		

Note 11 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld sikret med pant	12 425 000	2 625 000
 Langsiktig gjeld nedbetales over 10 år.		
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Hytte	15 263 406	0



Haavika Utbyggingselskap AS

Noter til regnskapet for 2020

Varelager	<u>1 746 335</u>	<u>795 000</u>
Sum	<u>17 009 741</u>	<u>795 000</u>



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegt. 9, NO-7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, NO-7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Haavika Utbyggingsselskap AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Haavika Utbyggingsselskap AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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, 7. juli 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund Petter Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 8f58M-ATO63-HCQY2-IG5ZV-LJECN-B7K0Z



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."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 46.230.xxx.xxx

2021-07-07 07:46:22Z



Penneo Dokumentnøkkel: 8158M-ATO63-HCQY2-IG5ZY-LJECN-B7K0Z

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>



Haavika Utbyggingsselskap AS

Årsrapport for 2020

Årsregnskap

- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Haavika Utbyggingsselskap AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>99 300</u>	<u>30 000</u>
Driftskostnader			
Avskrivning	6	36 126	39 172
Annen driftskostnad	4	<u>58 285</u>	<u>91 957</u>
Sum driftskostnader		<u>94 411</u>	<u>131 129</u>
Driftsresultat		<u>4 889</u>	<u>-101 129</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		506	1 768
Annen rentekostnad	9	174 159	101 326
Annen finanskostnad		<u>455</u>	<u>1 877</u>
Netto finansposter		<u>-174 108</u>	<u>-101 435</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-169 219</u>	<u>-202 564</u>
Skattekostnad	10	<u>-37 229</u>	<u>-44 564</u>
Årsresultat		<u>-131 990</u>	<u>-158 000</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-131 990</u>	<u>-158 000</u>
Sum disponert		<u>-131 990</u>	<u>-158 000</u>



Haavika Utbyggingsselskap AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	10	77 239	105 783
Sum immaterielle eiendeler		<u>77 239</u>	<u>105 783</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6,11	15 263 406	15 407 122
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	74 346	110 472
Sum varige driftsmidler		<u>15 337 752</u>	<u>15 517 594</u>
Sum anleggsmidler		<u>15 414 991</u>	<u>15 623 377</u>
Omløpsmidler			
Varer	5,11	<u>1 746 335</u>	<u>795 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	30 000
Andre fordringer på selskap i samme konsern	9	298 967	400 000
Andre kortsiktige fordringer		0	172
Sum fordringer		<u>298 967</u>	<u>430 172</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>29 067</u>	<u>31 604</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 074 369</u>	<u>1 256 776</u>
Sum eiendeler		<u>17 489 360</u>	<u>16 880 153</u>



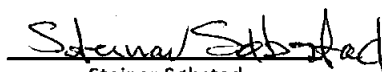
Haavika Utbyggingsselskap AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	300 000	300 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	7, 8	4 500 000	0
Sum innskutt egenkapital		<u>4 800 000</u>	<u>300 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	<u>136 019</u>	<u>34 815</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>136 019</u>	<u>34 815</u>
Sum egenkapital		<u>4 936 019</u>	<u>334 815</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 325 000	2 625 000
Øvrig langsiktig gjeld	9,11	<u>10 100 000</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>12 425 000</u>	<u>2 625 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		43 892	902 611
Annen kortsiktig gjeld	9	<u>84 449</u>	<u>13 017 727</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>128 341</u>	<u>13 920 338</u>
Sum gjeld		<u>12 553 341</u>	<u>16 545 338</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>17 489 360</u>	<u>16 880 153</u>

31. desember 2020

Tiller, 2. juli 2021


Steinar Søbstad
Styrets leder



Haavika Utbyggingsselskap AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Selskapet eier tomter for utbygging og salg av fritidseiendommer i Haavika i Frøya Kommune. I Haavika er det et område på 162 da som er ferdig regulert til fritidsboliger samt småbåthavn i tilknytning. Selskapets forretningskontor ligger i Trondheim.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatter

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 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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Fortsatt drift

Selskapet har oppført en ny utleiehytta i området for å skape mer oppmerksomhet rundt de byggeklare tomtene i området. Det er skrevet langsiktig leieavtale med eier om leie av hytta, som gir tilstrekkelig likviditetstilførsel. Hytta stilles til disposisjon som visningshytte for interesserte tomtekjøpere ved behov. Aksjekapitalen er gjenvunnet, og styret mener at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning. Til grunn for antakelsen ligger selskapets prognoser for 2021. Det er tilført kapital fra morselskapet for å sikre at selskapet fortsatt er i sunn finansiell stilling.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for fremlagte årsregnskap.



Haavika Utbyggingselskap AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Effekter Covid-19

Selskapet er så langt ikke vesentlig påvirket av restriksjonene knyttet til begrensning av spredning av koronaviruset. Selskapet har ingen ansatte og ingen virksomhet som påvirkes av restriksjoner med tanke på forebyggende tiltak.

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke ansatte. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2020. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2020**

Revisjon **39 969**

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Varer

Selskapet eier tomter for utbygging og salg av fritidseiendommer i Haavika i Frøya Kommune. I Haavika er det et område på 162da som er ferdig regulert til fritidsboliger, hvorav 10 ubygde tomter er skilt ut med gnr/bnr selskapet eier 6 av disse . Selskapet har opparbeidet infrastruktur for området, også for de regulerte tomter som ikke er skilt ut med egne gnr/bnr ennå. Kostnader til infrastruktur bokføres som varelager.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger, og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og annen eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	15 407 122	181 241	15 588 363
Tilgang kjøpte driftsmidler	263 406	0	263 406
Reklassifisering til varelager	-407 122	0	-407 122
Anskaffelseskost 31.12.	15 263 406	181 241	15 444 647
Akk.avskrivning 31.12.	0	-106 895	-106 895
Balanseført pr. 31.12.	15 263 406	74 346	15 337 752
Årets avskrivninger	0	36 126	36 126
Økonomisk levetid	Ikke avskrivbar	5 år	

Selskapet har i 2020 ferdigstilt en hytte som leies ut til styrets leder.



Haavika Utbyggingsselskap AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	100	300 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Steinars Holding AS	3 000	100 %	100 %

Det er pr 31.12.20 en ikke registrert kapitalforhøyelse. Aksjekapitalen vil forhøyes med kr 4 500 000 fra kr 300 000 til kr 4 800 000. Pålydende vil endres fra kr 100 pr aksje til kr 1 600 pr aksje.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	300 000	0	34 815	334 815
Årsresultat	0	0	-131 990	-131 990
Mottatt konsernbidrag	0	0	233 194	233 194
Ikke registrert kapitalforhøyelse	0	4 500 000	0	4 500 000
Egenkapital 31.12.	300 000	4 500 000	136 019	4 936 019

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2020	2019
Konsernbidrag	298 967	400 000
Gjeld	2020	2019
Øvrig langsiktig gjeld	10 100 000	0
Annen kortsiktig gjeld	84 450	12 690 000
Sum	<u>10 184 450</u>	<u>12 690 000</u>

Øvrig langsiktig gjeld består av langsiktig lån Steinars Holding. Lånet renteberegnes.



Haavika Utbyggingsselskap AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 - Skatt

	2020	2019
<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>		
Endring utsatt skatt	37 229	44 564
Årets totale skattekostnad	37 229	44 564
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>		
Ordinært resultat før skattekostnad	-169 219	-202 564
Endring i midlertidige forskjeller	23 222	10 800
Alminnelig inntekt	-145 997	-191 764
Anvendt fremførbart underskudd	-152 970	0
Mottatt konsernbidrag	298 967	0
Årets skattegrunnlag	0	-191 764
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>		
Driftsmidler	-41 793	-18 572
Sum	-41 793	-18 572
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-608 260	-462 263
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-650 053	-480 835
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-143 012	-105 784
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	65 773	0
Utsatt skatt i balansen	-77 239	-105 784
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>		
	2020	
22% skatt av resultat før skatt	-37 229	
Beregnet skattekostnad	-37 229	
Effektiv skattesats *)	22 %	
*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt		

Note 11 - Pant og garantier

Langsiktig gjeld nedbetales over 10 år.

	2020	2019
Pantsettelsler		
Gjeld sikret med pant	12 425 000	2 625 000
Pantsatte eiendeler:		
Hytte	15 263 406	0
Varer	1 746 335	795 000
Sum pantsatte eiendeler	17 009 741	795 000