



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 936 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNEGATA AS
Forretningsadresse: Havnegata 7
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: John-Ove Sinkaberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 514 786	69 996 919
Annen driftsinntekt		5 112 058	2 474 896
Sum inntekter		22 626 843	72 471 815
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		13 729 090	39 193 507
Lønnskostnad	1	400 162	954 682
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 459 900	1 766 000
Annen driftskostnad	1	1 891 002	3 245 121
Sum kostnader		18 480 155	45 159 310
Driftsresultat		4 146 689	27 312 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 234	21 862
Sum finansinntekter		10 234	21 862
Annen rentekostnad		2 492 649	4 630 795
Sum finanskostnader		2 492 649	4 630 795
Netto finans		-2 482 415	-4 608 933
Ordinært resultat før skattekostnad		1 664 274	22 703 571
Skattekostnad på ordinært resultat	3	363 426	5 435 867
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 300 848	17 267 704
Årsresultat		1 300 848	17 267 704
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 300 848	17 267 704
Totalresultat		1 300 848	17 267 704
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap			2 387 664
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 300 848	14 880 041
Sum overføringer og disponeringer	5	1 300 848	17 267 704



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 6, 2, 6	101 455 656	101 299 090
Maskiner og anlegg	2, 6		
Skip, rigger, fly og lignende	6		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 6	41 920	37 300
Sum varige driftsmidler		101 497 576	101 336 390
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		101 497 576	101 336 390
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6		10 044 567
Sum varer			10 044 567
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 126 468	1 185 614
Andre fordringer		27 288	306 120
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		1 153 756	1 491 734
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	671 621	3 976 221
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		671 621	3 976 221
Sum omløpsmidler		1 825 377	15 512 522



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		103 322 953	116 848 912

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4, 5	22 000 000	10 000 000
Beholdning av egne aksjer	4, 5		
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		22 000 000	10 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	16 180 888	14 880 041
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		16 180 888	14 880 041

Sum egenkapital

38 180 888 **24 880 041**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3	513 682	438 525
Sum avsetninger for forpliktelser		513 682	438 525

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	58 986 220	68 838 599
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		58 986 220	68 838 599

Sum langsiktig gjeld

59 499 902 **69 277 124**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		264 613	6 031 214
Betalbar skatt	3	288 269	4 257 414
Skyldige offentlige avgifter		185 287	124 029
Kortsiktig konserngjeld	7	4 669 478	12 000 000
Annen kortsiktig gjeld		234 515	279 091



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum kortsiktig gjeld		5 642 162	22 691 748
Sum gjeld		65 142 064	91 968 871
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		103 322 953	116 848 912



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Havnegata AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Havnegata AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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.

Styret 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 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>

Uttalelse om øvrige 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.

BDO AS

John Christian Løvaas
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennet: Dokumentnr: T2TXJ-ELJ840-0020C-FCYUJ-ES3F-DWBUF



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."

John Christian Løvaas

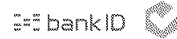
Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1731660

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-06-23 19:25:08Z



Penneo Dokumentnøkkel: T2TXJ-EUB40-Q0Z0C-EQY0J-ESE3F-DWB0F

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 2018

Havnegata AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 898 936 112



Resultatregnskap

Havnegata AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		17 514 786	69 996 919
Annen driftsinntekt		5 112 058	2 474 896
Sum driftsinntekter		22 626 843	72 471 815
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		13 729 090	39 193 507
Lønnskostnad	1	400 162	954 682
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 459 900	1 766 000
Annen driftskostnad	1	1 891 002	3 245 121
Sum driftskostnader		18 480 155	45 159 310
Driftsresultat		4 146 689	27 312 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 234	21 862
Annen rentekostnad		2 492 649	4 630 795
Resultat av finansposter		-2 482 415	-4 608 933
Ordinært resultat før skattekostnad		1 664 274	22 703 571
Skattekostnad på ordinært resultat	3	363 426	5 435 867
Årsresultat		1 300 848	17 267 704
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 300 848	14 880 041
Overført til udekket tap		0	-2 387 664
Sum overføringer	5	1 300 848	17 267 704

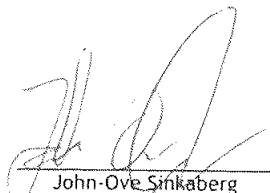


Balanse Havnegata AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	101 455 655	101 299 090
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	41 920	37 300
Sum varige driftsmidler		101 497 576	101 336 390
Sum anleggsmidler		101 497 576	101 336 390
Omløpsmidler			
Arbeider under utførelse	6	0	10 044 567
Sum varer		0	10 044 567
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	1 126 468	1 185 614
Andre kortsiktige fordringer		27 288	306 120
Sum fordringer		1 153 756	1 491 734
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	671 621	3 976 221
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		671 621	3 976 221
Sum omløpsmidler		1 825 377	15 512 522
Sum eiendeler		103 322 953	116 848 912

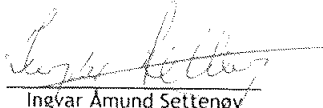
Balanse
Havnegata AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	22 000 000	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>22 000 000</u>	<u>10 000 000</u>
Annen egenkapital	5	16 180 888	14 880 041
Sum opptjent egenkapital		<u>16 180 888</u>	<u>14 880 041</u>
Sum egenkapital		<u>38 180 888</u>	<u>24 880 041</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	513 682	438 525
Sum avsetning for forpliktelser		<u>513 682</u>	<u>438 525</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	58 986 220	68 838 599
Sum annen langsiktig gjeld		<u>58 986 220</u>	<u>68 838 599</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		264 613	6 031 214
Betalbar skatt	3	288 269	4 257 414
Skyldig offentlige avgifter		185 287	124 029
Gjeld til aksjonærer	7	4 669 478	12 000 000
Annen kortsiktig gjeld		234 515	279 091
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 642 162</u>	<u>22 691 748</u>
Sum gjeld		<u>65 142 064</u>	<u>91 968 871</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>103 322 953</u>	<u>116 848 912</u>




John-Ove Sinkaberg
styreleder


Rørvik, 19.06.19
Styret i Havnegata AS



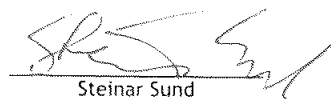
Ingvar Amund Settenøy
styremedlem



Roger Hansvik
styremedlem



Svein Gustav Sinkaberg
styremedlem



Steinar Sund
styremedlem



Noter til regnskapet 2018

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 inntektsføres lineært over leieperioden.

Anleggskontrakter

Selskapet har valgt å inntektsføre langsiktige tilvirkningskontrakter når kontrakten er fullført jf unntaksregelen for små foretak i regnskapslovens § 5-12. Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter fullført kontrakts metode. Kontraktens samlede inntekter og kostnader vises i resultatregnskapet først når kontrakten er fullført, dvs. når risiko og kontroll er gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet).

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.

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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2018

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	372 882	882 688
Arbeidsgiveravgift	23 840	42 231
Andre ytelser	3 440	29 763
Sum	400 162	954 682

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2018

OTP

Selskapet har en ansatt og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 88 290,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	25 765
Andre tjenester	62 525
Sum honorar til revisor	88 290

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomter	Næringsbygg	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	17 476 972	85 574 418	68 607	103 119 997
Tilgang	0	2 599 166	21 920	2 621 086
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	17 476 972	88 173 584	90 527	105 741 083
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0	4 194 900	48 607	4 243 507
Balanseført verdi 31.12	17 476 972	83 978 684	41 920	101 497 576
Årets avskrivninger		2 442 600	17 300	2 459 900
Økonomisk levetid		50 år	5 år	

Tilgang næringsbygg utgjør aktiverte kostnader knyttet til bygg under oppføring.



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	288 269	4 257 414
Endring i utsatt skatt	75 157	1 178 453
Skattekostnad ordinært resultat	363 426	5 435 867
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 664 274	22 703 571
Permanente forskjeller	17 361	25 319
Endring i midlertidige forskjeller	-428 290	-1 042 829
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-3 946 834
Skattepliktig inntekt	1 253 345	17 739 227
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	288 269	4 257 414
Sum betalbar skatt i balansen	288 269	4 257 414

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	4 502 467	4 548 929	46 462
Fordringer	-268 540	-268 540	0
Gevinst - og tapskonto	-1 899 008	-2 373 760	-474 752
Sum	2 334 919	1 906 629	-428 290
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	513 682	438 525	-75 157



Noter til regnskapet 2018

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Havnegata AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 200 000	10,00	22 000 000
Sum	2 200 000		22 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Havnegata Eiendom AS	1 065 000	48,4	48,4
Sinkaberg Invest AS	1 065 000	48,4	48,4
Roger Hansvik AS	70 000	3,2	3,2
Totalt antall aksjer	2 200 000	100,0	100,0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	10 000 000	14 880 041	24 880 041
Kapitalforhøyelse	12 000 000		12 000 000
Årets resultat		1 300 848	1 300 848
Pr 31.12	22 000 000	16 180 888	38 180 888

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	58 986 220	68 838 599
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	58 986 220	68 838 599

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2018	2017
Tomter	17 476 972	12 536 000
Bygninger o.a fast eiendom	83 978 684	90 515 390
Driftsløsøre	23 600	37 300
Kundefordringer	1 126 468	1 185 614
Sum	102 582 124	104 274 304



Noter til regnskapet 2018

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2018	2017
Gjeld til aksjonær, Sinkaberg Invest AS	0	6 000 000
Gjeld til aksjonær, Havnegata Eiendom AS	0	6 000 000
Kortsiktig gjeld til Sinkaberg Invest AS	4 669 478	0

Note 8 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	17 615	109 628