



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 812 520 202  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAVANA - MAGASINET AS  
Forretningsadresse: Kirkeg 1  
4006 STAVANGER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Tore Dybdahl  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 13.08.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 486 629	11 935 138
Annen driftsinntekt		85 199	80 854
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 571 828</b>	<b>12 015 992</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 142 350	7 366 411
Lønnskostnad	1	1 738 986	1 854 908
Avskrivning	2		7 000
Annen driftskostnad		989 615	1 036 112
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 870 951</b>	<b>10 264 431</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 700 877</b>	<b>1 751 561</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer	3	69 693	69 511
Annen finansinntekt	3	355 533	282 101
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	87 924	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>513 150</b>	<b>351 612</b>
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			34 810
Annen rentekostnad		32	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>32</b>	<b>34 810</b>
<b>Netto finans</b>		<b>513 118</b>	<b>316 802</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 213 995</b>	<b>2 068 363</b>
Skattekostnad	4	613 075	397 661
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 600 920</b>	<b>1 670 702</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 600 920</b>	<b>1 670 702</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			-2 000 000
Overføring til/fra annen egenkapital	5	-2 600 920	341 067



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer		-2 600 920	-1 658 933



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 834 000	2 322 000
Sum varer		2 834 000	2 322 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		53 306	47 195
Andre fordringer		159 681	711 831
Sum fordringer		212 987	759 026
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	2 618 419	2 623 154
Sum investeringer		2 618 419	2 623 154
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	5 620 393	4 419 399
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 620 393	4 419 399
Sum omløpsmidler		11 285 799	10 123 579
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 285 799</b>	<b>10 123 579</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	55 020	55 020



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Overkurs	5	57 362	57 362
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>112 382</b>	<b>112 382</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	9 153 836	6 552 916
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 153 836</b>	<b>6 552 916</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>9 266 218</b>	<b>6 665 298</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		184 409	154 108
Betalbar skatt	3	613 075	394 342
Skyldige offentlige avgifter		403 140	433 832
Utbytte			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5	818 957	475 999
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 019 581</b>	<b>3 458 281</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 019 581</b>	<b>3 458 281</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 285 799</b>	<b>10 123 579</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 630659

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 812 520 202  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAVANA - MAGASINET AS  
Forretningsadresse: Kirkeg 1  
4006 STAVANGER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Tore Dybdahl  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 01.08.2023



Organisasjonsnr: 812 520 202  
HAVANA - MAGASINET AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 486 629	11 935 138
Annen driftsinntekt		85 199	80 854
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 571 828</b>	<b>12 015 992</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 142 350	7 366 411
Lønnskostnad	1	1 738 986	1 854 908
Avskrivning	2		7 000
Annen driftskostnad		989 615	1 036 112
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 870 951</b>	<b>10 264 431</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 700 877</b>	<b>1 751 561</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer	3	69 693	69 511
Annen finansinntekt	3	355 533	282 101
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	87 924	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>513 150</b>	<b>351 612</b>
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			34 810
Annen rentekostnad		32	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>32</b>	<b>34 810</b>
<b>Netto finans</b>		<b>513 118</b>	<b>316 802</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 213 995</b>	<b>2 068 363</b>
Skattekostnad	4	613 075	397 661
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 600 920</b>	<b>1 670 702</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 600 920</b>	<b>1 670 702</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			-2 000 000
Overføring til/fra annen egenkapital	5	-2 600 920	341 067
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 600 920</b>	<b>-1 658 933</b>



Organisasjonsnr: 812 520 202  
HAVANA - MAGASINET AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

### BALANSE - EIENDELER

<b>Anleggsmidler</b>			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 834 000	2 322 000
Sum varer		2 834 000	2 322 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		53 306	47 195
Andre fordringer		159 681	711 831
Sum fordringer		212 987	759 026
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	2 618 419	2 623 154
Sum investeringer		2 618 419	2 623 154
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	5 620 393	4 419 399
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 620 393	4 419 399
Sum omløpsmidler		11 285 799	10 123 579
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 285 799</b>	<b>10 123 579</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	55 020	55 020
Overkurs	5	57 362	57 362
Sum innskutt egenkapital		112 382	112 382
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	9 153 836	6 552 916
Sum opptjent egenkapital		9 153 836	6 552 916
Sum egenkapital		9 266 218	6 665 298



<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		184 409	154 108
Betalbar skatt	3	613 075	394 342
Skyldige offentlige avgifter		403 140	433 832
Utbytte			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5	818 957	475 999
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 019 581</b>	<b>3 458 281</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 019 581</b>	<b>3 458 281</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 285 799</b>	<b>10 123 579</b>



Organisasjonsnr: 812 520 202  
HAVANA - MAGASINET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

**Regnskapsprinsipper**  
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note  
5

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
------------------------------	---------------	------------------	--------------------

Note  
1

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1398998.00	1517506.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	213481.00	233159.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	126507.00	104243.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1738986.00	1854908.00

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





Til generalforsamlingen i  
Havana Magasinet AS

## Uavhengig revisors beretning 2022

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### **Konklusjon**

Vi har revidert årsregnskapet for Havana Magasinet AS som viser et overskudd på kr. 2 600 920,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskapet**

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisjon 1 AS  
Statsautoriserte revisorer  
Hinnasvingene 50, PB 6090, 4088 Stavanger – Tlf. 51 88 00 25 – Fax 51 88 38 13  
E-post: knut@revisjon1.com / odd@revisjon1.com Org. nr. 988 623 512 MVA  
Medlemmer av Den norske Revisorforening



(2)

**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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

Stavanger, 30. juni 2023

Revisjon 1 AS

Knut E Andersen

Statsautorisert revisor

Revisjon 1 AS

Statsautoriserte revisorer

Hinnasvingene 50, PB 6090, 4088 Stavanger – Tlf. 51 88 00 25 – Fax 51 88 38 13

E-post: [knut@revisjon1.com](mailto:knut@revisjon1.com) / [odd@revisjon1.com](mailto:odd@revisjon1.com) Org. nr. 988 623 512 MVA

Medlemmer av Den norske Revisorforening



## Havana-Magasinet AS

### Noter til regnskapet for 2022.

#### Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

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

Følgende regnskapsprinsipp er anvendt:

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

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi..

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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Det brukes laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og eventuell endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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.



## Havana-Magasinet AS

### Noter til regnskapet for 2022.

#### Note 1 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2022	2021
Lønninger	1 398 998	1 517 506
Arbeidsgiveravgift	213 481	233 159
Pensjonskostnader	115 085	104 243
Andre lønnskostnader	11 422	0
Sum lønnskostnader	<u>1 738 986</u>	<u>1 854 908</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte	4	4

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 76 566.-.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet her inngått en slik avtale som tilfredsstiller kravene i loven.

#### Note 2 Varige driftsmidler

	Maskiner/ inventar
Anskaffelseskost 01.01.	284 600
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.	284 600
Akkumulerte avskrivninger pr.31.12.	284 000
Balanseført verdi pr.31.12.	0
Årets avskrivninger	0

#### Note 3 Aksjer/ Andeler

Selskap	Kostpris	Markedsverdi
<b>Aksjer</b>		
Aksjer registrert i VPS	<u>2956057.-</u>	<u>2 618 419.-</u>
Sum bokført		<u>2 618 419.-</u>



## Havana-Magasinet AS

### Noter til regnskapet for 2022.

#### Note 4 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	613 075
Skatt på konsernbidrag	-
Endring utsatt skatt	-
Netto skattekostnad	<u>613 075</u>

Utsatt skattefordel er ikke presentert i regnskapet.

Utsatt skatt:	31.12.	01.01.	Endring
Netto skattegrunnlag	- 308 583 -	258 000 -	50 583
Utsatt skattefordel 22%	- 67 888 -	56 760 -	11 128

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Utsatt skattefordel er ikke presentert i regnskapet.

#### Note 5 Egenkapital, antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Reserve- fond	Annen egenkap.	Sum
Pr 01.01	55 020	57 362	-	6 552 916	6 665 298
Nedskrivning aksjekapital	-	-	-	-	-
Økning aksjekapital og overkursf	-	-	-	-	-
Før årets egenkapitalbevegelse	<u>55 020</u>	<u>57 362</u>		<u>6 552 916</u>	<u>6 665 298</u>
Årets resultat				2 600 920	2 600 920
Avsatt utbytte					
Avgitt konsernbidrag etter skatt					-
Pr 31.12.	<u>55 020</u>	<u>57 362</u>		<u>9 153 836</u>	<u>9 266 218</u>

Selskapets aksjonærer er:	<u>Eierandel</u>
Havana Holding AS	786 aksjer
	Ved Styreformann

Lån til Havana Holding AS er på kr 220 995.- og er presentert annen kortsiktig gjeld.