



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 886 258 372
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HASVIK MARITIME SENTER AS
Forretningsadresse: Moloveien 1
9590 HASVIK

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: Bente Olsen Husby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		883 379	848 838
Sum inntekter		883 379	848 838
Kostnader			
Lønnskostnad	3		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	112 107	112 107
Annen driftskostnad	3	178 861	217 921
Sum kostnader		290 968	330 028
Driftsresultat		592 412	518 810
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36	90
Sum finansinntekter		36	90
Annen rentekostnad		14 655	24 523
Sum finanskostnader		14 655	24 523
Netto finans		-14 619	-24 433
Ordinært resultat før skattekostnad		577 793	494 376
Skattekostnad på ordinært resultat	6	123 928	109 898
Ordinært resultat etter skattekostnad		453 865	384 478
Årsresultat	4	453 865	384 478
Årsresultat etter minoritetsinteresser		453 865	384 478
Totalresultat		453 865	384 478
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	200 000
Udekket tap		153 865	184 478
Sum overføringer og disponeringer		453 865	384 478



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 873 723	2 955 830
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly og lignende	2	150 000	180 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2		
Sum varige driftsmidler		3 023 723	3 135 830
Sum anleggsmidler		3 023 723	3 135 830
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			2 243
Andre fordringer		3 202	
Sum fordringer		3 202	2 243
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		22 972	39 904
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 972	39 904
Sum omløpsmidler		26 174	42 147
SUM EIENDELER		3 049 897	3 177 977
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	4	3 923	3 923
Sum innskutt egenkapital		503 923	503 923
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 637 276	1 483 411
Sum opptjent egenkapital		1 637 276	1 483 411
Sum egenkapital		2 141 199	1 987 334
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	197 195	201 305
Sum avsetninger for forpliktelser		197 195	201 305
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 8	148 190	148 190
Øvrig langsiktig gjeld	7		318 182
Sum annen langsiktig gjeld	7	148 190	466 372
Sum langsiktig gjeld		345 385	667 677
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 293	175 769
Betalbar skatt	6	127 828	110 423
Skyldige offentlige avgifter			20 315
Utbytte		300 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		72 191	16 459
Sum kortsiktig gjeld		563 312	522 966
Sum gjeld		908 697	1 190 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 049 897	3 177 977



KPMG AS
Stakkevollvegen 41
Postboks 6262
9292 Tromsø

Telephone +47 04083
Fax +47 77 64 30 10
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Hasvik Maritime Senter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hasvik Maritime Senter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 453 865. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Trondheim
Bodø	Knaresund	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2018
Hasvik Maritime Senter AS

høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- 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 regnskapsestimaterne 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Tromsø, 17. juni 2019
KPMG AS


Stig-Tore Richardsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018

Hasvik Maritime Senter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 886 258 372



Hasvik Maritime Senter AS

Årsregnskap 2018

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Leieinntekter		883 379	848 838
Sum driftsinntekter		883 379	848 838
Avskrivning på driftsmidler	2	112 107	112 107
Annen driftskostnad	3	178 861	217 921
Sum driftskostnader		290 968	330 028
Driftsresultat		592 412	518 810
Annen renteinntekt		36	90
Annen rentekostnad		14 655	24 523
Resultat av finansposter		-14 619	-24 433
Ordinært resultat før skattekostnad		577 793	494 376
Skattekostnad på ordinært resultat	6	123 928	109 898
Ordinært resultat		453 865	384 478
Årsresultat	4	453 865	384 478
Anvendelse			
Avsatt til annen egenkapital		153 865	184 478
Avsatt til utbytte		300 000	200 000
Sum anvendelse		453 865	384 478



Hasvik Maritime Senter AS

Årsregnskap 2018

Balanse

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygninger	2	2 873 723	2 955 830
Hjeller	2	150 000	180 000
Sum varige driftsmidler		3 023 723	3 135 830
Sum anleggsmidler		3 023 723	3 135 830
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	2 243
Andre kortsiktige fordringer		3 202	0
Sum fordringer		3 202	2 243
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 972	39 904
Sum omløpsmidler		26 174	42 147
Sum eiendeler		3 049 897	3 177 977

**Hasvik Maritime Senter AS**

Årsregnskap 2018

Balanse

	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	500 000	500 000
Overkurs	4	3 923	3 923
Sum innskutt egenkapital		503 923	503 923
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 637 276	1 483 411
Sum opptjent egenkapital		1 637 276	1 483 411
Sum egenkapital		2 141 199	1 987 334
Gjeld			
Utsatt skatt	6	197 195	201 305
Sum avsetning for forpliktelser		197 195	201 305
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	7, 8	148 190	148 190
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	318 182
Sum annen langsiktig gjeld	7	148 190	466 372
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 293	175 769
Betalbar skatt	6	127 828	110 423
Skyldig offentlige avgifter		0	20 315
Utbytte		300 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		72 191	16 459
Sum kortsiktig gjeld		563 312	522 966
Sum gjeld		908 697	1 190 643
Sum egenkapital og gjeld		3 049 897	3 177 977

Tromsø, 23.04.2019
Styret i Hasvik Maritime Senter AS
Tommy Tolvanger
styremedlem
Bente Olsen Husby
nestleder
Eva Damelsen Husby
styremedlem
Lars Adler Hustad
styremedlem
Håns-Eirik Alsos Olsen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31. desember 2018.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år 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 dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Alle leieavtaler kostnadsføres som vanlig leiekostnad, og klassifiseres som ordinær driftskostnad. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 2 Anleggsmidler

	Hjeller	Bygg	Sum
Anskaffelseskost 01.01	600 000	4 105 328	4 705 328
Tilgang kjøpte driftsmidler			
Avgang			
Anskaffelseskost 31.12	600 000	4 105 328	4 705 328
Avskrivninger, nedsk. og rev. ned. 01.01	420 000	1 149 498	1 569 498
Akkumulerte avskrivninger 31.12	450 000	1 231 605	1 681 605
Årets avskrivninger	30 000	82 107	112 107
Balansført verdi pr. 31.12	150 000	2 873 723	3 023 723
Økonomisk levetid	20 år	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	Daglig leder	Styre
Ytelser til ledende personer		
Lønn	0	0

Selskapet har ingen ansatte.
Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 39 676.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen Egenkapital	Sum Egenkapital
Pr. 01.01	500 000	3 923	1 483 411	1 987 334
Årets resultat			453 865	453 865
Utbytte			-300 000	-300 000
Pr 31.12	500 000	3 923	1 637 276	2 141 199

Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Hasvik Maritime Senter AS pr. 31.12 er 500 stk og pålydende kr. 1000.

Eierstruktur

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 er:

	Antall aksjer	Eierandel
Nergård Sørøya AS	250	50 %
Sørøya Sjømat AS	250	50 %
Totalt antall aksjer	500	100 %



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	128 038	110 686
Endring i utsatt skatt	-4 110	-788
Skattekostnad ordinært resultat	123 928	109 898
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	577 793	494 376
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-21 105	-33 183
Skattepliktig inntekt	556 688	461 193
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	127 828	110 423
Sum betalbar skatt i balansen	127 828	110 423

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	896 343	875 238	-21 105
Sum	896 343	875 238	-21 105
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	197 195	201 305	4 109

Note 7 Langsiktig gjeld

	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	318 182
Ansvarlig lånekapital	148 190	148 190
Pantstillelser		
Gjeld sikret ved pant	0	318 182
Eiendeler stilt som sikkerhet		
Bygning	2 873 723	2 955 830
Hjeller	150 000	180 000

Note 8 Mellomværende med konsernselskaper

	2018	2017
Gjeld til Nergård Sørøya AS	106 615	106 615
Gjeld til Sørøya Sjømat AS	41 576	41 576
Leverandørgjeld til Nergård Sørøya AS	47 566	0
Leverandørgjeld til Sørøya Sjømat AS	1 455	0

Begge lånene renteberegnes.