



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Tore Dybdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2021

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, 14.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 684 187	7 341 599
Annen driftsinntekt		92 578	131 220
Sum inntekter		10 776 765	7 472 819
Kostnader			
Varekostnad		6 494 254	4 422 613
Lønnskostnad	2,9	1 666 944	1 788 617
Avskrivning	3	10 000	10 000
Annen driftskostnad	2	909 242	765 232
Sum kostnader		9 080 440	6 986 462
Driftsresultat		1 696 325	486 357
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	4	67 409	19 654
Annen renteinntekt		252	3 078
Annen finansinntekt		70 154	
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		227 900	
Sum finansinntekter		365 715	22 732
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4		490 219
Annen finanskostnad	4		
Sum finanskostnader			490 219
Netto finans		365 715	-467 487
Ordinært resultat før skattekostnad		2 062 040	18 870
Skattekostnad på ordinært resultat	6	383 870	110 709
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 678 170	-91 839
Årsresultat		1 678 170	-91 839
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	-1 678 170	91 839



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-1 678 170	91 839



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3	7 000	17 000
Sum varige driftsmidler		7 000	17 000
Sum anleggsmidler		7 000	17 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	1 928 000	1 912 000
Sum varer		1 928 000	1 912 000
Fordringer			
Kundefordringer		40 497	90 919
Andre fordringer		166 450	40 943
Sum fordringer		206 947	131 862
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	2 729 131	1 605 496
Sum investeringer		2 729 131	1 605 496
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 194 266	3 238 107
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 194 266	3 238 107
Sum omløpsmidler		9 058 344	6 887 465
SUM EIENDELER		9 065 344	6 904 465

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	55 020	55 020
Overkurs	7	57 362	57 362
Sum innskutt egenkapital		112 382	112 382
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 893 983	5 215 813
Sum opptjent egenkapital		6 893 983	5 215 813
Sum egenkapital		7 006 365	5 328 195
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		150 682	4 273
Betalbar skatt	6	383 870	110 709
Skyldige offentlige avgifter		488 706	411 755
Annen kortsiktig gjeld	5	1 035 721	1 049 533
Sum kortsiktig gjeld		2 058 979	1 576 270
Sum gjeld		2 058 979	1 576 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 065 344	6 904 465



Til generalforsamlingen i Havana-Magasinet AS

Uavhengig revisors beretning 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Havana-Magasinet AS som viser et overskudd på kr 1 678 170.-. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 pr 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge

Grunnlaget 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 Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessige som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for regnskapet

Styret og daglig leder 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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil

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



(2)

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Målet med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som gir uttrykk for vår mening. 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 regnskapet.

Det henvises til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 begrenset revisjon 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.

Hinna, 15.04.2021

Revisjon 1 AS

Knut E Andersen

Statsautorisert revisor



Havana-Magasinet AS

Noter til regnskapet for 2020.

Note 1 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 2020.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2020	2019
Lønninger	1 365 721	1 468 434
Arbeidsgiveravgift	194 410	198 555
Pensjonskostnader	106 813	121 628
Andre lønnskostnader	0	0
Sum lønnskostnader	<u>1 666 944</u>	<u>1 788 617</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte 4 4

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	872 500	0
Annen godtgjørelse		0

Revisor

Kostnadsført honorar for revisjon og konsulenttjenester for 2020 utgjør kr 28 500.-

Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner/ inventar
Anskaffelseskost 01.01.20	284 600
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.20	284 600
Akkumulerte avskrivninger pr.31.12.20	277 600
Balanseført verdi pr.31.12.20	7 000
Årets avskrivninger	10 000

Note 4 Aksjer/ Andeler

Selskap	Kostpris	Markedsverdi
Aksjer		
Aksjer registrert i VPS	<u>3 119 883.-</u>	<u>2 729 131.-</u>
Sum bokført		<u>2 729 131.-</u>



Havana-Magasinet AS

Noter til regnskapet for 2020.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

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

Lån fra Havana Holding AS er på kr 677.386.- og er presentert under annen kortsiktig gjeld.

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	383 870
Endring utsatt skatt	-
Netto skattekostnad	<u>383 870</u>

Utsatt skattefordel er ikke presentert i regnskapet.

Utsatt skatt:	<u>31.12.2020</u>	<u>01.01.2020</u>	<u>Endring</u>
Netto skattegrunnlag	- 205 000	- 204 892	- 108
Utsatt skattefordel 22%	- 45 100	- 45 076	- 24

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skattefordel er ikke presentert i regnskapet.

Note 7 Egenkapital

	<u>Aksje- kapital</u>	<u>Overkurs- fond</u>	<u>Reserve- fond</u>	<u>Annen egenkap.</u>	<u>Sum</u>
Pr 31.12.19	55 020	57 362	-	5 215 813	5 328 195
Nedskrivning aksjekapital	-	-	-	-	-
Økning aksjekapital og overkursf	-	-	-	-	-
Før årets egenkapitalbevegelse	<u>55 020</u>	<u>57 362</u>		<u>5 215 813</u>	<u>5 328 195</u>
Årets resultat				1 678 170	1 678 170
Avsatt utbytte					
Avgitt konsernbidrag etter skatt					-
Pr 31.12.20	<u>55 020</u>	<u>57 362</u>		<u>6 893 983</u>	<u>7 006 365</u>

Note 8 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 72 020.-.

Note 9 Obligatorisk tjenstepensjon

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