



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 532 591
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNA SERVICE SORTLAND AS
Forretningsadresse: Havnegata 44
8400 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Trond Arne Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 22.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		80 382 163	79 684 177
Annen driftsinntekt		813 422	720 457
Sum inntekter	8	81 195 585	80 404 635
Kostnader			
Varekostnad	2	61 827 023	60 789 091
Lønnskostnad	3	10 229 932	10 204 981
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 175 743	658 770
Annen driftskostnad	3	6 965 179	6 332 501
Sum kostnader		80 197 876	77 985 343
Driftsresultat		997 709	2 419 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115 765	92 246
Annen finansinntekt	10	10 651	367 563
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	10		
Sum finansinntekter		126 416	459 809
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 099	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			287
Rentekostnad til foretak i samme konsern			18 807
Annen rentekostnad		12 564	13 467
Annen finanskostnad			-201 028
Sum finanskostnader		13 664	-168 466
Netto finans		112 752	628 275
Ordinært resultat før skattekostnad		1 110 461	3 047 567
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	261 845	665 132
Ordinært resultat etter skattekostnad		848 616	2 382 435
Årsresultat	6	848 616	2 382 435



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Årsresultat etter minoritetsinteresser		848 616	2 382 435
Totalresultat		848 616	2 382 435
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 500 000
Avsatt til annen egenkapital	6	848 616	882 435
Sum overføringer og disponeringer		848 616	2 382 435



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 949 856	3 763 022
Maskiner og anlegg		279 213	881 913
Skip og flytende installasjoner			517 701
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 569 399	539 981
Sum varige driftsmidler	4	4 798 467	5 702 616
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	12	259 553	1 749 570
Investeringer i aksjer og andeler	10	15 087	15 087
Obligasjoner	10	507 750	508 849
Andre langsiktige fordringer		60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		842 390	2 333 506
Sum anleggsmidler		5 640 857	8 036 122
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	2 921 700	3 071 881
Fordringer			
Kundefordringer		1 017 690	1 482 182
Andre kortsiktige fordringer		55 168	564 281
Konsernfordringer		58 417	
Sum fordringer		1 131 275	2 046 463
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	5 353 201	3 814 088
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 353 201	3 814 088
Sum omløpsmidler		9 406 176	8 932 432



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		15 047 033	16 968 554
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 520 674	6 672 058
Sum opptjent egenkapital		7 520 674	6 672 058
Sum egenkapital	6	8 520 674	7 672 058
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		38 317	54 315
Sum avsetninger for forpliktelser		38 317	54 315
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9, 12	3 035 000	3 492 500
Sum annen langsiktig gjeld		3 035 000	3 492 500
Sum langsiktig gjeld		3 073 317	3 546 815
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 184 927	1 580 962
Betalbar skatt	5	277 843	525 689
Skyldig offentlige avgifter		652 303	768 558
Utbytte			1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	12	161 060	312 000
Annen kortsiktig gjeld		1 176 909	1 062 472
Sum kortsiktig gjeld		3 453 042	5 749 681
Sum gjeld		6 526 359	9 296 496



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 047 033	16 968 554



Noter til regnskapet for 2019

Havna Service Sortland AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning fortsatt drift.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering 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

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Jf. note 4.

Skatt

Skatteskutningen 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 regnskapsmessig 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.

Note 2 - Varer

Lager består av innkjøpte varer for videresalg og er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskriving for påregnelig ukurans.



Noter til regnskapet for 2019

Havna Service Sortland AS

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	9 196 321	9 251 012
Folketrygdavgift	486 239	483 952
Pensjonskostnader	297 099	226 838
Andre ytelser/sosiale kostnader	250 273	243 179
Sum	<u>10 229 932</u>	<u>10 204 981</u>

Antall årsverk	20	18
----------------	----	----

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har inngått avtaler om obligatorisk tjenstepensjon i samsvar med gjeldende lover. Innskuddsplanen gjelder selskapets ansatte.

Ledende personer	Lønn	Annen godtgjørelse
Daglig leder	911 077	6 859
Styret	0	0

Selskapet har ingen avtaler om forpliktelser til ansatte eller styret ut over lønn. Pensjonskostnad daglig leder utgjør kr 16 200,-. Revisjonshonoraret for 2019 utgjør for lovpålagt revisjon kr 41 000,- eks. mva. Andre ikke revisjonstjenester kr 33 000,- eks. mva, inkludert bistand teknisk avslutning ligningspapirer og årsregnskap.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Matrielle eiendeler
Bokført verdi 1.1.2019	5 702 616
Tilgang kjøpte driftsmidler	370 268
Tilskudd	- 98 674
Avskrivning 2019	-1 175 743
Balanseført verdi 31.12.19	4 798 467
Årets avskrivning/nedskrivning	1 175 743
Økonomisk levetid	5-10 år
Avskrivningsplan	Lineær



Noter til regnskapet for 2019

Havna Service Sortland AS

Note 5 - Skatt

<u>Årets skattekostnad fremkommer slik:</u>	2019	2018
Betalbar skatt på årets resultat	277 843	525 689
Endring utsatt skatt	-15 998	139 443
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	<u>261 845</u>	<u>665 132</u>
<u>Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:</u>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 110 461	3 047 567
Resultat av ekstraordinære poster før skatt	0	0
Permanente forskjeller	78 743	- 144 953
Endring i midlertidige forskjeller	72 719	-617 008
Grunnlag betalbar skatt	<u>1 262 923</u>	<u>2 285 605</u>
Skatt, 22 %, som utgjør sum betalbar skatt på årets resultat	<u>277 843</u>	<u>525 689</u>
Sum betalbar skatt på årets resultat	<u>277 843</u>	<u>525 689</u>
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:	2019	2018
Betalbar skatt på årets resultat	<u>277 843</u>	<u>525 689</u>
Sum betalbar skatt	<u>277 843</u>	<u>525 689</u>
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2019	2018
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler	<u>174 168</u>	<u>246 888</u>
Sum	<u>174 468</u>	<u>246 888</u>
Utsatt skatt, 22%	38 317	54 315

Note 6 - Egenkapital

Egenkapital 31/12-2019	7 672 058
Avsatt Utbytte	0
Årets resultat	848 616
Egenkapital 31/12-2019	8 520 674



Noter til regnskapet for 2019

Havna Service Sortland AS

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Havna Service Sortland AS pr 31.12.2019 er ikke inndelt i aksjeklasser.

Eierstruktur

De største aksjonærene i Havna Service Sortland AS pr. 31.12.19 var:

	Aksjer	Eier-andel	Stemme-andel
Havna Holding 2 AS	1 000	100 %	100 %
Sum	1 000	100 %	100 %

Note 8 - Salgsinntekter

Selskapets salgsinntekter 2019 består av:

Salg av handelsvarer	80 411 563
Provisjonsinntekter	48 026
Utleieinntekter	240 000
Andre driftsrelaterte inntekter	495 996
Sum	81 195 585

Note 9 - Langsiktig gjeld/pantstillelser

	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Forfall senere enn 5 år	0	0
Bokført verdi av eiendeler stillet til pant: Varelager	2 796 953	3 833 400

Øvrig langsiktig gjeld på kr **517 500,-** er mottatt tilskudd fra Esso i 2013 på kr 1 500 000. Dette er ett lån fra Esso som løper over 10 år og avskrives årlig. Lånet er rente og avdragsfritt. Til sikkerhet for lånet er det stilt en bankgaranti på kr 750 000,-. Årets inntektsføring er kr 157 500,-. Det er mottatt nytt tilskudd i 2018- på 3 000 000. Årlig inntektsføring er kr 300 000. Saldo pr 31.12.19 er kr **2 517 500**. Her inntektsført kr 300 000. Her er det stilt bankgaranti på kr 600 000,-. Lånet er rente og avdragsfritt i 10 år.

Note 10 - Aksjer/Obligasjoner/Egenkapitalbevis

	Eierandel i %	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
SKANDIABANKEN ASA		507 212	507 750
FAGDEKK AS		5 000	5 000
Sortland Idretts og fritidspark AS		10 087	10 087



Noter til regnskapet for 2019

Havna Service Sortland AS

Note 11 - Bankinnskudd, kontanter og postgiro

Av selskapets bankinnskudd pr 31.12.19 er kr 299 087,58,- bundne midler vedrørende Skattetrekk for ansatte.

Note 12- Andre fordringer/GJELD

Det er gitt et lån til morselskap med kr 259 553 i 2019. Rente og avdrag er ihht avtale.

Der er gjeld til konsernselskap med kr 323 787. Her er rente og gjeld ihht avtale.



REVIQOM

Til generalforsamlingen i
Havna Service Sortland AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Havna Service Sortland ASs årsregnskap som viser et overskudd på kr 848 616. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2019, 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 *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 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 avvirket.

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVICOM

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger> 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 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.

Sortland, 4. april 2020

REVICOM AS


Svein Atle Jensen
statsautorisert revisor

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



Årsregnskap 2019
Havna Service Sortland AS

Resultatregnskap
Balanse



Org.nr.: 917 532 591



RESULTATREGNSKAP

HAVNA SERVICE SORTLAND AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		80 382 163	79 684 177
Annen driftsinntekt		813 422	720 457
Sum driftsinntekter	8	81 195 585	80 404 635
Varekostnad	2	61 827 023	60 789 091
Lønnskostnad	3	10 229 932	10 204 981
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 175 743	658 770
Annen driftskostnad	3	6 965 179	6 332 501
Sum driftskostnader		80 197 876	77 985 343
Driftsresultat		997 709	2 419 291
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		115 765	92 246
Annen finansinntekt	10	10 651	367 563
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 099	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	287
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	18 807
Annen rentekostnad		12 564	13 467
Annen finanskostnad		0	-201 028
Resultat av finansposter		112 752	628 275
Ordinært resultat før skattekostnad		1 110 461	3 047 567
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 5	261 845	665 132
Ordinært resultat		848 616	2 382 435
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	848 616	2 382 435
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital	6	848 616	882 435
Sum overføringer		848 616	2 382 435

HAVNA SERVICE SORTLAND AS

SIDE 2



BALANSE

HAVNA SERVICE SORTLAND AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 949 856	3 763 022
Maskiner og anlegg		279 213	881 913
Skip og flytende installasjoner		0	517 701
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 569 399	539 981
Sum varige driftsmidler	4	4 798 467	5 702 616
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	12	259 553	1 749 570
Investeringer i aksjer og andeler	10	15 087	15 087
Obligasjoner	10	507 750	508 849
Andre langsiktige fordringer		60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		842 390	2 333 506
Sum anleggsmidler		5 640 857	8 036 122
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	9	2 921 700	3 071 881
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 017 690	1 482 182
Andre kortsiktige fordringer		55 168	564 281
Konsernfordringer		58 417	0
Sum fordringer		1 131 275	2 046 463
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	5 353 201	3 814 088
Sum omløpsmidler		9 406 176	8 932 432
Sum eiendeler		15 047 033	16 968 554



BALANSE

HAVNA SERVICE SORTLAND AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	7 520 674	6 672 058
Sum opptjent egenkapital		7 520 674	6 672 058
Sum egenkapital	6	8 520 674	7 672 058
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt		38 317	54 315
Sum avsetning for forpliktelser		38 317	54 315
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	9, 12	3 035 000	3 492 500
Sum annen langsiktig gjeld		3 035 000	3 492 500
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 184 927	1 580 962
Betalbar skatt	5	277 843	525 689
Skyldig offentlige avgifter		652 303	768 558
Utbytte		0	1 500 000
Konserngjeld	12	161 060	312 000
Annen kortsiktig gjeld		1 176 909	1 062 472
Sum kortsiktig gjeld		3 453 042	5 749 681
Sum gjeld		6 526 359	9 296 496
Sum egenkapital og gjeld		15 047 033	16 968 554

Sortland, den
Styret i Havna Service Sortland AS

Trond Arne Pedersen
nestleder

Svein Erik Nicolaysen
styreleder

Morten Pedersen
styremedlem