



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 498 284
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNA SPA AS
Forretningsadresse: Havnaveien 50
3145 TJØME

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: Maria Fristad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		90 190	939 128
Annen driftsinntekt		639	
Sum inntekter		90 829	939 128
Kostnader			
Varekostnad		7 920	38 970
Lønnskostnad	1, 4	181 651	636 700
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		12 800	3 200
Annen driftskostnad		53 315	295 239
Sum kostnader		255 686	974 109
Driftsresultat		-164 857	-34 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			15
Sum finansinntekter			15
Annen rentekostnad			3 104
Sum finanskostnader			3 104
Netto finans			-3 089
Ordinært resultat før skattekostnad		-164 857	-38 070
Ordinært resultat etter skattekostnad		-164 857	-38 070
Årsresultat		-164 857	-38 070
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-164 857	-38 070
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-164 857	-38 070
Sum overføringer og disponeringer		-164 857	-38 070



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			12 800
Sum varige driftsmidler			12 800
Sum anleggsmidler		0	12 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-3 399	42 864
Andre fordringer		5 120	5 970
Krav på innbetaling av selskapskapital		23 247	36 326
Sum fordringer		24 968	85 160
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	80 275	309 452
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		80 275	309 452
Sum omløpsmidler		105 243	394 612
SUM EIENDELER		105 243	407 412
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	6	18 841	183 698
Sum opptjent egenkapital		18 841	183 698
Sum egenkapital	6	48 841	213 698
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		20 000	20 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 000	20 000
Sum langsiktig gjeld		20 000	20 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 200	94 730
Skyldige offentlige avgifter		908	28 318
Annen kortsiktig gjeld		14 294	50 667
Sum kortsiktig gjeld		36 402	173 715
Sum gjeld		56 402	193 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		105 243	407 413



Årsregnskap for

Havna Spa AS

916498284

Regnskapsår

01.01.2018 - 31.12.2018



Resultatregnskap

	Note	2018
Driftsinntekter og driftskostnader		
Salgsinntekter		90 190
Annen driftsinntekt		639
Sum driftsinntekter		90 829
Varekostnad		7 920
Lønnskostnad	1, 4	181 651
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		12 800
Annen driftskostnad		53 315
Sum driftskostnader		255 686
Driftsresultat		-164 857
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		
Sum finansinntekter		-
Annen rentekostnad		
Sum finanskostnader		-
Netto finansresultat		-
Resultat		-
Ordinært resultat før skattekostnad		-164 857
Ordinært resultat etter skattekostnad		-164 857
Årsresultat		-164 857
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-164 857
Totalresultat		-164 857
Overføringer og disponeringer		
Udekket tap		-164 857
Sum overføringer og disponeringer		-164 857



Balanse, eiendeler

	Note	2018
Anleggsmidler - Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		
Sum varige driftsmidler		<u>-</u>
Finansielle anleggsmidler		
Sum anleggsmidler		<u>-</u>
Omløpsmidler - Varer og fordringer		
Kundefordringer		-3 399
Andre fordringer		5 120
Krav på innbetaling av selskapskapital		23 247
Sum fordringer		<u>24 968</u>
Omløpsmidler - Investeringer, Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	80 275
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>80 275</u>
Sum omløpsmidler		<u>105 243</u>
SUM EIENDELER		<u>105 243</u>



Balanse, egenkapital og gjeld

	Note	2018
Egenkapital - Innskutt og opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	6	48 841
Sum opptjent egenkapital		48 841
Sum egenkapital	6	48 841
Gjeld - Avsetninger for forpliktelser og annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld		20 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 000
Sum langsiktig gjeld		20 000
Gjeld - Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		21 200
Skyldige offentlige avgifter		908
Annen kortsiktig gjeld		14 294
Sum kortsiktig gjeld		36 402
Sum gjeld		56 402
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		105 243

Tønsberg 28.05.2019

Maria Fristad
Daglig Leder



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.



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 regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Noter

Note 1 - Lønnskostnader og ytelse til ledende personer

Foretaket har sysselsatt 0,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018
Lønn	163 113
Arbeidsgiveravgift	22 999
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	-4 461
Sum	181 651

Ytelse til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn		76 250

Selskapet har ikke lån til eller sikkerhetsstillelse til fordel for ansatte, aksjeeiere eller medlemmer av styret.

Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer per 31.12.2018. Nedenfor vises de 3 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall	Eierandel (%)
Pål Nordby	1	3,33
Lise Ramberg	1	3,33
Maria Fristad	28	93,34
Sum	30	100

Følgende ledende personer innehar aksjer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig Leder/ Styremedlem	Maria Fristad	28

Note 3 - Aksjekapital

Aksjekapitalen per 31.12 består av følgende aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
	30	30 000
Sum	30	30 000

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 19.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018				213 698		213 698
Årets resultat					-164 857	-164 857
Egenkapital 31.12.2018	0	0	0	213 698	-164 857	48 841

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018
Ordinært resultat før skatt	-164 857
Årets skattegrunnlag	-164 857
Betalbar inntektsskatt	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Av langsiktig gjeld på kr 20 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.