



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 947 010
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVA FINANCIALS AS
Forretningsadresse: Universitetsgata 10
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Per Christian Fjeldvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		306 400	306 400
Sum inntekter		306 400	306 400
Kostnader			
Lønnskostnad	1	740 311	788 665
Annen driftskostnad	1	41 519	29 276
Sum kostnader		781 830	817 941
Driftsresultat		-475 430	-511 541
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 704	3 200
Annen finansinntekt		16 729 604	597 618
Sum finansinntekter		16 748 308	600 818
Nedskr. av andre finansielle oml. midler			-227 685
Annen rentekostnad		352 760	180 169
Annen finanskostnad		585 355	5 821 438
Sum finanskostnader		938 115	5 773 922
Netto finans		15 810 193	-5 173 104
Ordinært resultat før skattekostnad		15 334 763	-5 684 645
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 334 763	-5 684 645
Årsresultat		15 334 763	-5 684 645
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 334 763	-5 684 645
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	3	5 000 000	
Udekket tap	3	1 960 399	-1 960 399
Overføringer annen egenkapital	3	8 374 364	-3 724 247
Sum overføringer og disponeringer		15 334 763	-5 684 646



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		99 441	2 456 377
Sum finansielle anleggsmidler		99 441	2 456 377
Sum anleggsmidler		99 441	2 456 377
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	1 130 000	1 130 000
Sum fordringer		1 130 000	1 130 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		10 856 245	13 363 565
Andre finansielle instrumenter		4 050 163	1 623 759
Sum investeringer		14 906 408	14 987 324
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	413 635	105 216
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		413 635	105 216
Sum omløpsmidler		16 450 043	16 222 540
SUM EIENDELER		16 549 484	18 678 917
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,6	870 000	870 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		870 000	870 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	8 374 364	
Udekket tap	3		1 960 399
Sum opptjent egenkapital		8 374 364	-1 960 399
Sum egenkapital		9 244 364	-1 090 399
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	2 000 000	14 450 607
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	14 450 607
Sum langsiktig gjeld		2 000 000	14 450 607
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	-26 773	4 915 518
Skyldig offentlige avgifter		54 523	52 996
Utbytte	3	5 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	4	200 000	266 560
Annen kortsiktig gjeld	4	77 370	83 636
Sum kortsiktig gjeld		5 305 120	5 318 710
Sum gjeld		7 305 120	19 769 317
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 549 484	18 678 918



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 538204

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 947 010
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVA FINANCIALS AS
Forretningsadresse: Universitetsgata 10
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Per Christian Fjeldvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 28.06.2022



Organisasjonsnr: 997 947 010
HAVA FINANCIALS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		306 400	306 400
Sum inntekter		306 400	306 400
Kostnader			
Lønnskostnad	1	740 311	788 665
Annen driftskostnad	1	41 519	29 276
Sum kostnader		781 830	817 941
Driftsresultat		-475 430	-511 541
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 704	3 200
Annen finansinntekt		16 729 604	597 618
Sum finansinntekter		16 748 308	600 818
Nedskr. av andre finansielle oml. midler			-227 685
Annen rentekostnad		352 760	180 169
Annen finanskostnad		585 355	5 821 438
Sum finanskostnader		938 115	5 773 922
Netto finans		15 810 193	-5 173 104
Ordinært resultat før skattekostnad		15 334 763	-5 684 645
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 334 763	-5 684 645
Årsresultat		15 334 763	-5 684 645
Årsresultat etter minoritetsinteresser		15 334 763	-5 684 645
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	3	5 000 000	
Udekket tap	3	1 960 399	-1 960 399
Overføringer annen egenkapital	3	8 374 364	-3 724 247
Sum overføringer og disponeringer		15 334 763	-5 684 646



Organisasjonsnr: 997 947 010
HAVA FINANCIALS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler

99 441 2 456 377

Sum finansielle anleggsmidler

99 441 2 456 377

Sum anleggsmidler

99 441 2 456 377

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer

4

1 130 000 1 130 000

Sum fordringer

1 130 000 1 130 000

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

10 856 245 13 363 565

Andre finansielle instrumenter

4 050 163 1 623 759

Sum investeringer

14 906 408 14 987 324

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.

5

413 635 105 216

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

413 635 105 216

Sum omløpsmidler

16 450 043 16 222 540

SUM EIENDELER

16 549 484 18 678 917

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

3,6

870 000 870 000

Sum innskutt egenkapital

870 000 870 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

3

8 374 364

Udekket tap

3

1 960 399



Sum opptjent egenkapital		8 374 364	-1 960 399
Sum egenkapital		9 244 364	-1 090 399
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	2 000 000	14 450 607
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	14 450 607
Sum langsiktig gjeld		2 000 000	14 450 607
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	-26 773	4 915 518
Skyldig offentlige avgifter		54 523	52 996
Utbytte	3	5 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	4	200 000	266 560
Annen kortsiktig gjeld	4	77 370	83 636
Sum kortsiktig gjeld		5 305 120	5 318 710
Sum gjeld		7 305 120	19 769 317
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 549 484	18 678 918



Organisasjonsnr: 997 947 010
HAVA FINANCIALS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Hava Financials AS**



Hava Financials AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		306 400	306 400
Sum driftsinntekter		306 400	306 400
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	740 311	788 665
Annen driftskostnad	1	41 519	29 276
Sum driftskostnader		781 830	817 941
DRIFTSRESULTAT		(475 430)	(511 541)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		18 704	3 200
Annen finansinntekt		16 729 604	597 618
Sum finansinntekter		16 748 308	600 818
Finanskostnader			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		0	(227 685)
Annen rentekostnad		352 760	180 169
Annen finanskostnad		585 355	5 821 438
Sum finanskostnader		938 115	5 773 923
NETTO FINANSPOSTER		15 810 193	(5 173 104)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		15 334 763	(5 684 645)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		15 334 763	(5 684 645)
ÅRSRESULTAT		15 334 763	(5 684 645)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	3	5 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	3	8 374 364	(3 724 247)
Fremføring av udekket tap	3	1 960 399	(1 960 399)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		15 334 763	(5 684 645)

Årsregnskap for Hava Financials AS

Organisasjonsnr. 997947010



Hava Financials AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		99 441	2 456 377
Sum finansielle anleggsmidler		99 441	2 456 377
SUM ANLEGGSMIDLER		99 441	2 456 377
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	1 130 000	1 130 000
Sum fordringer		1 130 000	1 130 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		10 856 245	13 363 565
Andre finansielle instrumenter		4 050 163	1 623 759
Sum investeringer		14 906 409	14 987 324
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	413 635	105 216
SUM OMLØPSMIDLER		16 450 044	16 222 540
SUM EIENDELER		16 549 485	18 678 917

Årsregnskap for Hava Financials AS

Organisasjonsnr. 997947010



Hava Financials AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,6	870 000	870 000
Sum innskutt egenkapital		870 000	870 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	8 374 364	0
Udekket tap	3	0	(1 960 399)
Sum opptjent egenkapital		8 374 364	(1 960 399)
SUM EGENKAPITAL		9 244 364	(1 090 399)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	4	2 000 000	14 450 607
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	14 450 607
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 000 000	14 450 607
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	(26 773)	4 915 518
Skyldig offentlige avgifter		54 523	52 996
Utbytte	3	5 000 000	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	200 000	266 560
Annen kortsiktig gjeld	4	77 370	83 636
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 305 120	5 318 710
SUM GJELD		7 305 120	19 769 316
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 549 485	18 678 917

Oslo 25.06.2022

Per Christian Fjeldvik
styreleder

Vegard Aure
styremedlem

Håvard Aure
styremedlem



Hava Financials AS - Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap

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 skattermessige 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.

Investeringer i aksjer og andeler

Langsiktige investeringer er vurdert til anskaffelseskost. Nedskrivning til gjenvinnbart beløp foretas ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Kortsiktige investeringer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Utbytte og avkastning fra investeringer inntektsføres på vedtakstidspunktet.



Hava Financials AS - Noter 2021

Note 2 Lønnskostnad, ytelser til daglig leder, styre og revisor, mellomværende mv

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	628 105	684 367
Arbeidsgiveravgift	89 174	93 088
Annen personalkostnad	23 032	11 210
Sum lønnskostnader	740 311	788 665
Gjennomsnittlig antall ansatte	1	1

Ytelser til ledende personer mv.	Daglig leder/ styreleder
Lønn	560 808
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	565 200

Godtgjørelse til revisor	2021	2020
Revisjonshonorar	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum	0	0

Medlemmer av styret har ikke avtale om særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet /verv. Det er videre ikke inngått avtale om bonuser og overskuddsfordeling mv.

Note 3 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall > 1 år	1 130 000	1 130 000
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0	0

Selskapet har per 31.12.21 kr 2 000 000,- i gjeld til morselskapet HAVA Holding AS og kr 200 000 i gjeld til søsterselskapet HAVA Properties AS
Selskapet har per 31.12.21 en fordring på kr 1 130 000,- på Fjeldvik AS

Pareto Securities AB NUF har pant i selskapets verdipapirportefølje.

Note 4 Selskapskapital mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000 000	0,87	870 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Org.nr	Antall	Eierandel
HAVA Holding AS	992 071 990	586 667	58,7 %
Fjeldvik AS	918 464 352	413 333	41,3 %
Totalt antall aksjer		1 000 000	100,0 %



Hava Financials AS - Noter 2021

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen EK/ (udekket tap)	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	870 000	0	-1 960 399	-1 090 399
Årets resultat			15 334 763	15 334 763
Avsetning til ordinært utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Egenkapital pr 31.12.2021	870 000	0	8 374 364	9 244 364

Markedsverdiene av selskapets investinger i markedsbaserte aksjer, samt finansielle anleggsmidler overgår bokførte verdier slik at reel egenkapital i selskapet er positiv med god margin. Forsatt drifts-fortseningen er inntakt.

Note 6 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag, skattekost og spesifikasjon av betalbar skatt i balansen

Resultat før skattekostnad	15 334 763		
+/- permanente forskjeller	-13 416 444		
+/- årets endring av fremførbart underskudd	-1 918 319		
Sum årets skattegrunnlag	0		
Betalbar skatt	0	0	
Sum betalbar skatt i balansen	0		
+/- endring utsatt skatt			
Sum skattekostnad i resultatregnskapet			0

Utsatt skatt/(utsatt skattefordel) er beregnet på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster

	2021	2020	endring
Underskudd til fremføring	-1 044 880	-2 963 199	-1 918 319
Sum midlertidige forskjeller	-1 044 880	-2 963 199	-1 918 319
Negative forskjeller som ikke kan utlignes	1 044 880	2 963 199	1 918 319
Grunnlag utsatt skatt / (skattefordel)	0	0	0
22% utsatt skatt / (utsatt skattefordel)	0	0	0

Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 %.

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak, har selskapet valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel.

Note 7 Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 8 Bundne midler

Bundne skattetrekkmidler	2021 27 908	2020 26 401
--------------------------	----------------	----------------