



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 740 829
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVSULA INVEST AS
Forretningsadresse: Espehaugen 41
5258 BLOMSTERDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: John Olav Økland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	4	200 251	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		2 504 736
Annen driftskostnad	4	9 698 670	691 952
Sum kostnader		9 898 921	3 196 688
Driftsresultat		-9 898 921	-3 196 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			139
Annen finansinntekt	3,6		2 405
Sum finansinntekter		0	2 544
Annen rentekostnad		632 108	1
Annen finanskostnad			6 050 000
Sum finanskostnader		632 108	6 050 001
Netto finans		-632 108	-6 047 457
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 531 029	-9 244 145
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-3 249 256	-689 913
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 281 773	-8 554 232
Årsresultat	1	-7 281 773	-8 554 232
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 281 773	-8 554 232
Sum overføringer og disponeringer		-7 281 773	-8 554 232



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	5	53 673 000	24 713 000
Sum varige driftsmidler		53 673 000	24 713 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	550 000	550 000
Sum finansielle anleggsmidler		550 000	550 000
Sum anleggsmidler		54 223 000	25 263 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		2 508 458	
Sum fordringer		2 508 458	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		798 291	222 446
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		798 291	222 446
Sum omløpsmidler		3 306 749	222 446
SUM EIENDELER	1	57 529 749	25 485 446

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		27 153 013	22 512 042
Sum innskutt egenkapital		27 253 013	22 612 042
Sum egenkapital	2	27 253 013	22 612 042
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	3 007 000	1 879 000
Sum avsetninger for forpliktelser		3 007 000	1 879 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		19 277 000	693 485
Sum annen langsiktig gjeld		19 277 000	693 485
Sum langsiktig gjeld		22 284 000	2 572 485
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån		31 000	31 000
Leverandørgjeld		7 939 383	269 920
Skyldige offentlige avgifter		22 354	
Sum kortsiktig gjeld		7 992 737	300 920
Sum gjeld		30 276 737	2 873 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	57 529 750	25 485 447



ÅRSRAPPORT 2015

HAVSULA INVEST AS

Espehaugen 41
5258 Blomsterdalen

Organisasjonsnr. 993 740 829 MVA

Innhold:

Årsberetning
Årsregnskap
Revisjonsberetning



Havsula Invest AS

		2015	2014
R E S U L T A T R E G N S K A P			
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
SUM DRIFTSINNTEKTER		<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	4	200 251	0
Avskrivninger	5	0	2 504 736
Annen driftskostnad	4	9 698 670	691 952
SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>9 898 921</u>	<u>3 196 688</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>-9 898 921</u>	<u>-3 196 688</u>
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		0	139
Annen finansinntekt	3,6	0	2 405
Rentekostnader		632 108	1
Annen finanskostnad		0	6 050 000
RESULTAT AV FINANSPOSTER		<u>-632 108</u>	<u>-6 047 457</u>
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>-10 531 029</u>	<u>-9 244 145</u>
Skattekostnad	3	<u>-3 249 256</u>	<u>-689 913</u>
ÅRSRESULTAT	1	<u>-7 281 773</u>	<u>-8 554 232</u>
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		<u>-7 281 773</u>	<u>-8 554 232</u>
SUM OVERFØRINGER		<u>-7 281 773</u>	<u>-8 554 232</u>



Havsula Invest AS

		2015	2014
B A L A N S E			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Skip	5	53 673 000	24 713 000
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		<u>53 673 000</u>	<u>24 713 000</u>
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	6	550 000	550 000
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		<u>550 000</u>	<u>550 000</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>54 223 000</u>	<u>25 263 000</u>
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre fordringer		2 508 458	0
SUM FORDRINGER		<u>2 508 458</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		798 291	222 446
SUM OMLØPSMIDLER		<u>3 306 750</u>	<u>222 446</u>
SUM EIENDELER	1	<u>57 529 750</u>	<u>25 485 446</u>



Havsula Invest AS

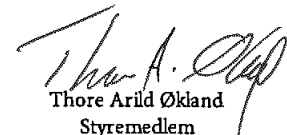
	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	2 100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	27 153 013	22 512 042
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL	27 253 013	22 612 042
SUM EGENKAPITAL	2 27 253 013	22 612 042
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE		
Utsatt skatt	3 3 007 000	1 879 000
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSE	3 007 000	1 879 000
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
Lån fra selskap i samme konsern	19 277 000	693 485
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD	19 277 000	693 485
KORTSIKTIG GJELD		
Gjeld til aksjonær eller likestilt med aksjonær	31 000	31 000
Leverandørgjeld	7 939 383	269 920
Skyldige offentlige avgifter	22 354	0
SUM KORTSIKTIG GJELD	7 992 737	300 920
SUM GJELD	30 276 737	2 873 404
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 57 529 750	25 485 446


John Olav Økland
styrets leder/daglig leder

Bergen, 30.06.2016

Havsula Invest AS


Karl Hakon Økland
Styremedlem


Thore Arild Økland
Styremedlem



HAVSULA INVEST AS

NOTER 2015

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og goodwill skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer. Finansielle anleggsmidler nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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.

Fordringer

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 fordringene.

Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost).

Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	1 000	100	100 000



HAVSULA INVEST AS

NOTER 2015

Aksjeeiere

Aksjonær(er) ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel og stemmerett ihht vedtekene
Ordinat Holding AS	1 000	100 %
Sum:	1 000	100 %

Selskapets aksjekapital er på 1 000 aksjer pålydende kr 100. Totalt 100 000.

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	100 000	22 512 042	-	22 612 042
Mottat konsernbidrag etter skatt	-	11 922 744	-	11 922 744
Resultat	-	-	(7 281 773)	(7 281 773)
Dekking av udekket tap	-	(7 281 773)	7 281 773	-
Egenkapital pr. 31.12	100 000	27 153 013	-	27 253 013

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2015	2014
Resultat før skattekostnad	(10 531 029)	(9 244 145)
Permanente forskjeller	2 457	6 070 369
Motatt konsernbidrag med skatteeffekt	16 212 059	5 977 457
Endring i midlertidige forskjeller	(5 683 487)	(2 803 681)
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	27 %	27 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	-
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	12 025 596	6 342 109
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	-	-
Fremførbart underskudd	-	-
Gevinst- og tapskonto	-	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	12 025 596	6 342 109
Nominell skattesats	25 %	27 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	3 007 000	1 879 000

Spesifikasjon av skattekostnad	2015	2014
Betalbar skatt	-	-
Skatt på konsernbidrag	(4 377 256)	(1 613 913)
Endring utsatt skatt	1 128 000	924 000
Skattekostnad	(3 249 256)	(689 913)

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



HAVSULA INVEST AS

NOTER 2015

Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2015	2014
Totale lønninger	153 704	-
Totale pensjonskostnader	-	-
Arbeidsgiveravgift	-	-
Totale andre ytelser	46 547	-
Sum lønnskostnader	200 251	-

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke betalt honorar til styret.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 21 500 for revisjon og relaterte tjenester og kr. 4 730 for andre tjenester. Beløpene er eks. mva.

Fiskeredskaper som krabbeteiner o.l. er kostnadsført på bakgrunn av at forventet levetid er under 3 år. Dette utgjorde i 2015 kr. 6 336 000.

Note 5 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Skip	Fiskeredskap	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	30 458 948	1 056 700	31 515 648
Tilang (+)	29 410 000	-	29 410 000
Avgang (-)	(450 000)	-	(450 000)
Anskaffelseskost pr 31.12	59 418 948	1 056 700	60 475 648
Akk. Avskrivninger	5 745 948	1 056 700	6 802 648
Akk. Nedskrivninger	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	53 673 000	-	53 673 000
Årets avskrivninger	-	-	-
Avskrivningsplan	20 år	10 år	

Skipet har ikke vært i bruk i 2015 pga ombygging, og er for å gi korrekt sammenstilling med fremtidige inntekter ikke avskrevet i 2015.



HAVSULA INVEST AS

NOTER 2015

Note 6 – Finansielle anleggsmidler

Opplysninger om finansielle anleggsmidler vurdert etter RL § 5-3

Investering	Anskaffelseskost	Virkelig verdi/ bokført verdi	årets resultatførte verdireduksjon
Seagarden ASA	12 174 002	550 000	-

Aksjene er vurdert til pris tilsvarende emisjonskurs i desember 2015



ÅRSBERETNING 2015

Havsula Invest AS

Virksomhetens art og lokalisering

Havsula Invest AS ble stiftet i 2009. Selskapets virksomhet er rådgivning og fiskeri. Selskapet er lokalisert i Bergen kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets hoved investering er fiskebåten MS Røstnesvåg. Selskapet har fått konsesjon på snøkrabbefiske og båten har i 2015 blitt bygd om til dette formålet. Selskapet har av denne grunn ikke hatt operativ aktivitet, det forventes at man begynner med snøkrabbefiske i 2016.

Selskapet er finansiert med gjeld fra morselskap. Da selskapet per i dag ikke har aktivitet er egenkapitalen styrket med konsernbidrag.

Etter styrets vurdering er selskapets likviditet og soliditet tilfredsstillende i forhold til den risiko selskapet er eksponert med.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ikke hatt faste ansatte i 2015 og det er derfor ikke vært behov i år for å innarbeide policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Det er av samme grunn heller ikke vært registrert sykdom eller skade.

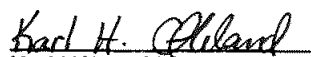
Ytre miljø

Selskapet har per i dag ikke aktivitet som er egnet til å skade for det ytre miljø.

Bergen, 30. juni 2016


John Olav Økland
daglig leder/styrets leder


Thore Arild Økland
styremedlem


Karl Håkon Økland
styremedlem



Til Generalforsamlingen i
Havsula Invest AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Havsula Invest AS som viser et underskudd på kr 7 281 773. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utføre revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Havsula Invest AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Vesentlige balanseposter var ikke dokumentert da vi mottok regnskapet til revisjon. Det er i strid med bokføringsloven. Videre er ikke regnskapet ajourholdt etter bokføringsforskriftens § 2-1. Dette er i strid med regnskapsloven, merverdiavgiftsloven, ligningsloven og skattebetalingsloven.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapet regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 30. juni 2016

Fakta Revisjon AS


Dag Hillesøy
registrert revisor

Fakta Revisjon AS
Solheimsgaten 15
5058 Bergen

Tlf. 55 21 05 90

www.faktarevisjon.no
Org.nr. 985 462 406 MVA

Medlem av Den Norske Revisorforening