



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 310 270
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVFRUEN AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 7
7013 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: HÅVARD TØMMERÅS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 573 590	9 672 038
Annen driftsinntekt		63 414	
Sum inntekter		10 637 004	9 672 038
Kostnader			
Varekostnad		3 158 410	2 595 656
Lønnskostnad	1	4 443 649	3 641 296
Avskrivning på varige driftsmidler	2	77 996	178 795
Annen driftskostnad	1	2 603 890	2 448 675
Sum kostnader		10 283 943	8 864 422
Driftsresultat		353 061	807 615
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 990	1 748
Annen finansinntekt			10 333
Verdiøkning av andre finansielle oml.m.		10 024	
Sum finansinntekter		20 014	12 081
Verdired. av andre finansielle omløpsmidler			37 111
Annen rentekostnad		9 402	
Annen finanskostnad		1 551	1 766
Sum finanskostnader		10 953	38 877
Netto finans		9 061	-26 796
Ordinært resultat før skattekostnad		362 122	780 819
Skattekostnad på ordinært resultat	3	117 593	213 009
Ordinært resultat etter skattekostnad		244 529	567 810
Årsresultat		244 529	567 810
Årsresultat etter minoritetsinteresser		244 529	567 810



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	244 529	567 810
Sum overføringer og disponeringer		244 529	567 810



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	77 428	90 202
Sum immaterielle eiendeler		77 428	90 202
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			7 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	137 478	74 055
Sum varige driftsmidler		137 478	81 055
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	23 361	13 337
Sum finansielle anleggsmidler		23 361	13 337
Sum anleggsmidler		238 267	184 594
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		245 202	192 456
Sum varer		245 202	192 456
Fordringer			
Kundefordringer		229 837	197 318
Andre kortsiktige fordringer		244 241	265 642
Konsernfordringer	6	76 120	76 120
Sum fordringer		550 198	539 080
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 802 922	3 614 867
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 802 922	3 614 867
Sum omløpsmidler		4 598 323	4 346 403
SUM EIENDELER		4 836 590	4 530 997



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	500 000	500 000
Overkurs	4	842 485	842 485
Annen innskutt egenkapital	4	40 932	40 932
Sum innskutt egenkapital		1 383 417	1 383 417
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 486 396	1 241 867
Sum opptjent egenkapital		1 486 396	1 241 867
Sum egenkapital		2 869 813	2 625 284
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		291 996	438 281
Betalbar skatt	3	104 819	
Skyldig offentlige avgifter		1 147 648	891 436
Annen kortsiktig gjeld		422 313	575 996
Sum kortsiktig gjeld		1 966 777	1 905 713
Sum gjeld		1 966 777	1 905 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 836 590	4 530 997



**Årsregnskap 2017
for
Havfruen AS**

Organisasjonsnr. 943310270

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset SMN AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kløbuveien 196b
7037 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 936285066



Havfruen AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 573 590	9 672 038
Annen driftsinntekt		63 414	0
Sum driftsinntekter		10 637 004	9 672 038
Driftskostnader			
Varekostnad		3 158 410	2 595 656
Lønnskostnad	1	4 443 649	3 641 296
Avskrivning på varige driftsmidler	2	77 996	178 795
Annen driftskostnad	1	2 603 890	2 448 675
Sum driftskostnader		10 283 943	8 864 422
DRIFTSRESULTAT		353 061	807 615
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av andre finansielle oml.m.		10 024	0
Annen renteinntekt		9 990	1 748
Annen finansinntekt		0	10 333
Sum finansinntekter		20 014	12 081
Finanskostnader			
Verdired. av andre finansielle omløpsmidler		0	37 111
Annen rentekostnad		9 402	0
Annen finanskostnad		1 551	1 766
Sum finanskostnader		10 953	38 877
NETTO FINANSPOSTER		9 061	(26 796)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		362 122	780 819
Skattekostnad på ordinært resultat	3	117 593	213 009
ORDINÆRT RESULTAT		244 529	567 810
ARSRESULTAT		244 529	567 810
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	244 529	567 810
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		244 529	567 810



Havfruen AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	77 428	90 202
Sum immaterielle eiendeler		77 428	90 202
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	7 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	137 478	74 055
Sum varige driftsmidler		137 478	81 055
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	23 361	13 337
Sum finansielle anleggsmidler		23 361	13 337
SUM ANLEGGSMIDLER		238 267	184 594
OMLØPSMIDLER			
Varer		245 202	192 456
Fordringer			
Kundefordringer		229 837	197 318
Fordringer på konsernselskap	6	76 120	76 120
Andre kortsiktige fordringer		244 241	265 642
Sum fordringer		550 198	539 080
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 802 922	3 614 867
SUM OMLØPSMIDLER		4 598 323	4 346 403
SUM EIENDELER		4 836 590	4 530 997



Havfruen AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	500 000	500 000
Overkurs	4	842 485	842 485
Annen innskutt egenkapital	4	40 932	40 932
Sum innskutt egenkapital		1 383 417	1 383 417
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 486 396	1 241 867
Sum opptjent egenkapital		1 486 396	1 241 867
SUM EGENKAPITAL		2 869 813	2 625 284
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		291 996	438 281
Betalbar skatt	3	104 819	0
Skyldig offentlige avgifter		1 147 648	891 436
Annen kortsiktig gjeld		422 313	575 996
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 966 777	1 905 713
SUM GJELD		1 966 777	1 905 713
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 836 590	4 530 997

TRONDHEIM den 13/6-2018

Herbert Klein
Styreleder

Jens Røhlinger
Styremedlem



Havfruen AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet inngår i konsernet Herbo Invest AS. Små foretak kan unnlate å utarbeide konsernregnskap og det er derfor ikke utarbeidet konsernregnskap. Konsernet består av:

- Herbo Invest AS - morselskap
- Sørenga 11 AS - 100% eid av Herbo Invest AS
- Kjøpmannsgata 7 Trondheim AS - 100% eid av Herbo Invest AS
- Havfruen AS - 100% eid av Herbo Invest AS
- Event Catering - 100% eid av Herbo Invest AS

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Råvarer

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Havfruen AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 822 202	3 113 398
Arbeidsgiveravgift	568 937	431 581
Pensjonskostnader	24 111	22 832
Andre lønnsrelaterte ytelser	28 398	73 485
Totalt	4 443 649	3 641 296

Antall årsverk: 7

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	0	0	0	0
Styremedlemmer	0	0	0	0

Daglig leder er ansatt i morselskapet Herbo Invest as og mottar lønn derfra.

Honorar til revisor (eks. mva) består av:

Revisjon	52 000
----------	--------

Selskapet har etablert OTP-ordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	637 381	845 485	1 482 866
+ Tilgang	0	134 418	134 418
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	637 381	979 904	1 617 285
Akk. av/nedskr. pr 1/1	630 381	771 430	1 401 811
+ Ordinære avskrivninger	7 000	70 996	77 996
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	637 381	842 426	1 479 807
Balanseført verdi pr 31/12	0	137 478	137 478
Prosentatsats for ord.avskr	20-25	20-25	

Noter for Havfruen AS

Organisasjonsnr. 943310270



Havfruen AS

Noter 2017**Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	362 122
+ Permanente og andre forskjeller	53 820
+ Endring i midlertidige forskjeller	50 214
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	466 156
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	29 412
= Inntekt	436 744

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	104 819
= Sum betalbar skatt	104 819
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	12 774
= Ordinær skattekostnad	117 593
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	104 819
= Betalbar skatt i balansen	104 819

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-289 646	-331 432
+ Utestående fordringer	-107 000	-15 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	29 412
= Grunnlag utsatt skatt	-396 646	-375 844
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	396 646	375 844
Korr. Avsetning fordring Søsterselskap	- 60 000	
= Grunnlag utsatt skattefordel	336 646	375 844
Utsatt skattefordel	77 428	90 203

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital/ Selskapskap.	Overkurs- fond	Innskutt egenkap.	Annen egenkap.	Sum egenkapital
Pr. 01.01.	500 000	842 485	40 932	1 241 867	2 625 284
Årets resultat			244 529	244 529	
Pr 31.12.	500 000	842 485	40 932	1 486 396	2 869 813

Noter for Havfruen AS

Organisasjonsnr. 943310270



Havfruen AS

Noter 2017

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Havfruen AS har eierandeler i følgende selskaper:

Selskap	Antall aksjer	Balansført verdi
Trøndelag Reiseliv AS	5	5 000
Oil Trøndersk Mat og Drikke AS	1	5 000
Trondheimsrestaurantene ANS		13 361
Samlet balansført verdi		23 361

Note 6 - Fordringer på konsernselskap

Fordring på konsernselskap inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr.31/12-17	Pr.31/12-16
Kjøpmannsgata 7	54 575	54 575
Herbo Invest as	21 545	21 545
Sum	76 120	76
120		

Selskapet driver virksomheten i lokaler leid fra selskap i samme konsern. I 2017 ble det betalt 660 000 i husleie ekskl.mva.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 319 488 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 212 295.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000. Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Herbo Invest AS v/ Herbert Klein	988 935 220	500	100,00 %



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Havfruen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Havfruen AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 19. juni 2018
BDO AS

Kristin By Farstad
Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 Havfruen AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.