



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 825 043
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARBOUR INVEST AS
Forretningsadresse: Nedre Bakklandet 58C
7014 TRONDHEIM

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: Gian Carlo Buoso
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 18.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		83	
Sum inntekter		83	
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 3	809 609	354 294
Sum kostnader		809 609	354 294
Driftsresultat		-809 526	-354 294
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	
Sum finansinntekter		3	
Netto finans		3	
Ordinært resultat før skattekostnad	2	-809 523	-354 294
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-809 523	-354 294
Årsresultat		-809 523	-354 294
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-809 523	-354 294
Totalresultat		-809 523	-354 294
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-809 523	-354 294
Sum overføringer og disponeringer		-809 523	-354 294



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3		789 640
Sum finansielle anleggsmidler			789 640
Sum anleggsmidler		0	789 640
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		5 000	
Sum fordringer		5 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	7 119	6 847
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 119	6 847
Sum omløpsmidler		12 119	6 847
SUM EIENDELER		12 119	796 487
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	1 000 000	1 000 000
Overkurs	6	43 536	43 536
Sum innskutt egenkapital		1 043 536	1 043 536
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	6	1 267 679	458 156
Sum opptjent egenkapital		-1 267 679	-458 156
Sum egenkapital		-224 143	585 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 263	11 106
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld	7	210 000	200 000
Sum kortsiktig gjeld		236 263	211 106
Sum gjeld		236 263	211 106
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 119	796 487



Eva Huse Regnskap og Revisjon
Markaplassen 331
7054 Ranheim
Registrert revisor
Autorisert regnskapsfører
Orgnr 981942329
Tlf 97536412
Medlem av den norske revisorforening

Til i generalforsamlingen i Harbour Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert selskapet Harbour Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 809.523. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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

Mitt 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 min 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.



Trondheim, 30.06.2019

Reg. revisor Eva Huse



Balanse			
Harbour Invest AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 000 000	1 000 000
Overkurs	6	43 536	43 536
Sum innskutt egenkapital		1 043 536	1 043 536
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-1 267 679	-458 156
Sum opptjent egenkapital		-1 267 679	-458 156
Sum egenkapital		-224 143	585 380
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 263	11 106
Annen kortsiktig gjeld	7	210 000	200 000
Sum kortsiktig gjeld		236 263	211 106
Sum gjeld		236 263	211 106
Sum egenkapital og gjeld		12 119	796 487

Trondheim, 25.06.2019
Styret i Harbour Invest AS

 Gian Carlo Buoso styreleder	 Mireen Fikse styremedlem
---	---

Harbour Invest AS Side 4



Årsregnskap

2018

Harbour Invest AS

Org.nr.:996 825 043



Resultatregnskap			
Harbour Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		83	0
Sum driftsinntekter		83	0
Annen driftskostnad	1, 3	245 469	354 294
Sum driftskostnader		245 469	354 294
Driftsresultat		-245 387	-354 294
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	0
Resultat av finansposter		3	0
Ordinært resultat før skattekostnad	2	-245 384	-354 294
Ordinært resultat		-245 384	-354 294
Årsresultat		-245 384	-354 294
Overføringer			
Overført til udekket tap		245 384	354 294
Sum overføringer		-245 384	-354 294
Harbour Invest AS		Side 2	



Balanse			
Harbour Invest AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Andre langsiktige fordringer	3	564 140	789 640
Sum finansielle anleggsmidler		564 140	789 640
Sum anleggsmidler		564 140	789 640
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		5 000	0
Sum fordringer		5 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	7 119	6 847
Sum omløpsmidler		12 119	6 847
Sum eiendeler		576 259	796 487
Harbour Invest AS		Side 3	



Balanse			
Harbour Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 000 000	1 000 000
Overkurs	6	43 536	43 536
Sum innskutt egenkapital		1 043 536	1 043 536
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-703 540	-458 156
Sum opptjent egenkapital		-703 540	-458 156
Sum egenkapital		339 996	585 380
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 263	11 106
Annen kortsiktig gjeld	7	210 000	200 000
Sum kortsiktig gjeld		236 263	211 106
Sum gjeld		236 263	211 106
Sum egenkapital og gjeld		576 259	796 487
Trondheim, 25.06.2019 Styret i Harbour Invest AS			
_____ Gian Carlo Buoso styreleder		_____ Mireen Fikse styremedlem	
Harbour Invest AS			Side 4



NOTER 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og etter norske regnskapsstandarder. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer 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 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.



NOTER 2018

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder. Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018 og har derfor heller ikke plikt til å tegne OTP-avtale.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 4 813. Beløpet er inkludert mva.

Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-245 384	-354 294
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	225 500	338 500
Skattepliktig inntekt	-19 884	-15 794
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Fordringer	-564 000	-338 500	225 500
Sum	-564 000	-338 500	225 500
Akkumulert fremførbart underskudd	-146 003	-126 119	19 884
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	710 003	464 619	-245 384
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



NOTER 2018

Note 3 Fordring på BAL Harbour SRL

	2018	2017
Lån til BAL Harbour SRL	564 140	789 640

Fordringen er ikke renteberegnet.

Lånets pålydende er kr 1 128 140. Det er ikke stilt sikkerhet. Innfrielsen av lånet er avhengig av salg av eiendeler i BAL Harbour SRL. Lånet er av den grunn nedskrevet med totalt 50%.

Note 4 Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12.2018

Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Harbour Invest AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000	1 000 000
Sum	1 000	1 000	1 000 000

Eierstruktur

Aksjonærene pr 31.12.2018 var:

	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel
Ivema Holding AS	350	350	35 % Eies av styreleder
NCK Holding AS	160	160	16 %
Fikse Design	100	100	10 % Eies av styremedlem
PIAS Invest AS	100	100	10 %
Myrsnipa Holding AS	100	100	10 %
Tore Martinsen	100	100	10 %
Alessandro Buoso	90	90	9 %
	1 000	1 000	100 %



NOTER 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	1 000 000	43 536	-458 156	585 380
Årets resultat			-245 384	-245 384
Pr 31.12.2018	1 000 000	43 536	-703 540	339 996

Mer enn halvparten av selskapets aksjekapital er tapt. Tiltak for å styrke kapitalen vil iverksettes dersom behov.

Note 7 Gjeld til nærstående

Selskapet har gjeld til en av eierne - Ivema Holding AS - på kr 125 000.
Lånet renteberegnes ikke og vil bli nedbetalt når Harbour Invest AS kommer i posisjon til dette.

Selskapet har gjeld på kr 20 000 til styrets leder.