



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 057 606
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HATRA HOLDING AS
Forretningsadresse: Rosenholmveien 20
1252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kjell Håkon Opheimshaugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 13.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 000	
Sum inntekter		40 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		67 087	19 569
Sum kostnader		67 087	19 569
Driftsresultat		-27 087	-19 569
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			773 561
Annen renteinntekt		4	1
Sum finansinntekter		4	773 562
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			39 860
Rentekostnad til foretak i samme konsern		129 488	134 769
Annen rentekostnad			139 608
Annen finanskostnad		883 577	337 687
Sum finanskostnader		1 013 065	651 924
Netto finans		-1 013 061	121 638
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 040 148	102 069
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 040 148	102 069
Årsresultat	5	-1 040 148	102 069
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 040 148	102 069
Totalresultat		-1 040 148	102 069
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap		-1 040 148	102 069
Sum overføringer og disponeringer		-1 040 148	102 069



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	4 371 942	4 371 942
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum finansielle anleggsmidler		4 371 942	4 371 942
Sum anleggsmidler		4 371 942	4 371 942
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		40 000	
Andre kortsiktige fordringer	6		
Konsernfordringer	6		773 561
Sum fordringer		40 000	773 561
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 940	1 179
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 940	1 179
Sum omløpsmidler		44 940	774 740
SUM EIENDELER		4 416 882	5 146 682

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		9 657 516	8 617 368
Sum opptjent egenkapital		-9 657 516	-8 617 368
Sum egenkapital	5	-9 557 516	-8 517 368
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	13 973 945	13 663 597
Sum annen langsiktig gjeld		13 973 945	13 663 597
Sum langsiktig gjeld		13 973 945	13 663 597
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6		
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld	6	453	453
Sum kortsiktig gjeld		453	453
Sum gjeld		13 974 398	13 664 050
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 416 882	5 146 682



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 768664

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 057 606
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HATRA HOLDING AS
Forretningsadresse: Rosenholmveien 20
1252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kjell Håkon Opheimshaugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 04.10.2021



Organisasjonsnr: 930 057 606
HATRA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 000	
Sum inntekter		40 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		67 087	19 569
Sum kostnader		67 087	19 569
Driftsresultat		-27 087	-19 569
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			773 561
Annen renteinntekt		4	1
Sum finansinntekter		4	773 562
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			39 860
Rentekostnad til foretak i samme konsern		129 488	134 769
Annen rentekostnad			139 608
Annen finanskostnad		883 577	337 687
Sum finanskostnader		1 013 065	651 924
Netto finans		-1 013 061	121 638
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-1 040 148	102 069
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 040 148	102 069
Årsresultat	5	-1 040 148	102 069
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 040 148	102 069
Totalresultat		-1 040 148	102 069
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 040 148	102 069
Sum overføringer og disponeringer		-1 040 148	102 069



Organisasjonsnr: 930 057 606
HATRA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3 4 371 942 4 371 942

Investering i annet

foretak i samme konsern 3

Lån til foretak i samme

konsern 6

Sum finansielle anleggsmidler 4 371 942 4 371 942

Sum anleggsmidler 4 371 942 4 371 942

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 40 000

Andre kortsiktige

fordringer 6

Konsernfordringer 6 773 561

Sum fordringer 40 000 773 561

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 3

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 4 940 1 179

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 4 940 1 179

Sum omløpsmidler 44 940 774 740

SUM EIENDELER 4 416 882 5 146 682

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4 100 000 100 000

Beholdning av egne aksjer 4



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		9 657 516	8 617 368
Sum opptjent egenkapital		-9 657 516	-8 617 368
Sum egenkapital	5	-9 557 516	-8 517 368
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	13 973 945	13 663 597
Sum annen langsiktig gjeld		13 973 945	13 663 597
Sum langsiktig gjeld		13 973 945	13 663 597
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6		
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld	6	453	453
Sum kortsiktig gjeld		453	453
Sum gjeld		13 974 398	13 664 050
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 416 882	5 146 682



Organisasjonsnr: 930 057 606
HATRA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020 Hatra Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 930 057 606



Resultatregnskap

Hatra Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		40 000	0
Sum driftsinntekter		40 000	0
Annen driftskostnad		67 087	19 569
Sum driftskostnader		67 087	19 569
Driftsresultat		-27 087	-19 569
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	773 561
Annen renteinntekt		4	1
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	39 860
Rentekostnad til foretak i samme konsern		129 488	134 769
Annen rentekostnad		0	139 608
Annen finanskostnad		883 577	337 687
Resultat av finansposter		-1 013 061	121 638
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 040 148	102 069
Ordinært resultat		-1 040 148	102 069
Årsresultat	5	-1 040 148	102 069
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	102 069
Overført til udekket tap		1 040 148	0
Sum overføringer		-1 040 148	102 069



Balanse

Hatra Holding AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	4 371 942	4 371 942
Sum finansielle anleggsmidler		4 371 942	4 371 942
Sum anleggsmidler		4 371 942	4 371 942
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		40 000	0
Konsernfordringer	6	0	773 561
Sum fordringer		40 000	773 561
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 940	1 179
Sum omløpsmidler		44 940	774 740
Sum eiendeler		4 416 882	5 146 682



Balanse

Hatra Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-9 657 516	-8 617 368
Sum opptjent egenkapital		-9 657 516	-8 617 368
Sum egenkapital	5	-9 557 516	-8 517 368
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	13 973 945	13 663 597
Sum annen langsiktig gjeld		13 973 945	13 663 597
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	453	453
Sum kortsiktig gjeld		453	453
Sum gjeld		13 974 398	13 664 050
Sum egenkapital og gjeld		4 416 882	5 146 682

Oslo, 11.08.2021
Styret i Hatra Holding AS

Tonje Opheimshaugen
styremedlem

Margit Cecilie Haugen
styremedlem

Tonje Haugen
styremedlem

Kjell Håkon Opheimshaugen
styreleder

Knut Håkon Haugen
styremedlem

Hatra Holding AS

Side 4



Noter

Hatra Holding AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

Note 1 Lønnskostnader

Hatra Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør kr. 20 313. Av dette utgjør kr 10 312 andre tjenester.



Noter

Hatra Holding AS

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
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	-1 040 148	102 069
Permanente forskjeller	168 482	39 860
Endring i midlertidige forskjeller	715 095	337 687
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-479 616
Skattepliktig inntekt	-156 571	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-170 183
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	170 183
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

	2020	2019	Endring
Fordringer	-9 760 332	-9 045 237	715 095
Sum	-9 760 332	-9 045 237	715 095
Akkumulert fremførbart underskudd	-156 571	0	156 571
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 916 903	9 045 237	-871 666
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Blue Cargo AS	OSLO	100,0%	4 371 942	6 276 468	1 366 090
Blue Productions AS	OSLO	100,0%	39 860	-159 583	-159 583
Hatra Eiendom AS	OSLO	100,0%	108 910	-9 996 215	-1 829 871
Sum			4 520 712	-3 879 330	-623 364



Noter

Hatra Holding AS

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hatra Holding AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	10	1 000,0	10 000
B-aksjer	90	1 000,0	90 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Knut Håkon Haugen		30	30	30,0	30,0
Margit Cecilie Haugen		30	30	30,0	30,0
Tonje Haugen		30	30	30,0	30,0
Kjell Håkon Opheimshaugen	10		10	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	10	90	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Kjell Håkon Opheimshaugen	styreleder	10	0	10
Tonje Haugen	styremedlem	0	30	30
Knut Håkon Haugen	styremedlem	0	30	30
Margit Cecilie Haugen	styremedlem	0	30	30
Totalt antall aksjer		10	90	100

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	-8 617 368	-8 517 368
Årets resultat		-1 040 148	-1 040 148
Pr 31.12.2020	100 000	-9 657 516	-9 557 516

Konsernbidrag er ført som inntekt på investering i datterselskap og inngår i selskapets ordinære resultat.



Noter

Hatra Holding AS

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern		
Lån til Hatra Eiendom AS	9 630 407	8 915 312
Nedskrivning lån Hatra Eiendom AS	-9 630 407	-8 915 312
Lån til Blue Productions AS	129 925	129 925
Nedskrivning lån Blue Productions AS	-129 925	-129 925
Sum	0	0
<hr/>		
Konsernfordringer		
Sum	0	0
<hr/>		
Langsiktig gjeld		
Gjeld til aksjonær	-9 417 568	-9 545 621
Gjeld til Blue Cargo AS	-4 556 377	-4 117 976
Sum	-13 973 945	-13 663 597

Gjeld til aksjonær på kr -9 417 568 er klassifisert som langsiktig og skal ifølge avtale med aksjonær tilbakebetales etter at øvrige fordringshavere har fått oppgjør for sine krav. Lånet er i 2020 renteberegnet med kr 0.

Det er gitt en tilbakeståelseserklæring relatert til lån på kr 9 630 407 gitt til Hatra Eiendom AS som medfører at denne fordringen står tilbake for all annen gjeld i Hatra Eiendom AS.

Note 7 Fortsatt drift

Med grunnlag i verdien av datterselskapet Blue Cargo AS anses grunnlaget for fortsatt drift å være tilstede.



Insignis AS

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Hatra Holding AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2020. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapene i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor tilgang til all relevant informasjon i denne sammenhengen.

Skattemelding

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendig.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra

Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.



Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

11.08.2021

Kjell Håkon Opheimshaugen
daglig leder



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Hatra Holding AS
Fødsels-/org.nr 930 057 606

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T1	Korreksjon av feil. Tilbakefører netting av nedskrivning aksjer			
31.12.2020	Feilført konto BP	39 860,00	1350 Aksjer i Blue Productions AS	1351 Nedskrivning aksjer Blue Productions AS
31.12.2020	Feilført konto. BCV	97 650,00	1352 Aksjer i Blue Cargo SRL (Italia) 100 %	1351 Nedskrivning aksjer Blue Productions AS
31.12.2020	Tilført kapital BCV	275 000,00	1352 Aksjer i Blue Cargo SRL (Italia) 100 %	1351 Nedskrivning aksjer Blue Productions AS
31.12.2020	Feilført konto. BCV	97 650,00	1352 Aksjer i Blue Cargo SRL (Italia) 100 %	1353 Nedskrivning aksjer i BC SRL
T2	Netting Fordring mot Blue Productions AS			
31.12.2020	Netting Fordring mot Blue Productions AS	773 561,00	2261 Gjeld til Blue Cargo AS	1560 Fordring Blue Cargo AS- årets KB
T3	Nedskrivning fordring Hatra Eiendom AS			
31.12.2020	Nedskrivning fordring Hatra Eiendom AS	715 095,00	8121 Nedskrivning av andre langsiktige fordri	1322 Nedskrivning fordring Hatra Eiendom AS
T4	Salg av aksjer i BCV			
31.12.2020	Salg av aksjer i BCV til BCO for EUR 10 000	106 518,00	2261 Gjeld til Blue Cargo AS	
31.12.2020	Bokført verdi av aksjene i BCV	372 650,00		1352 Aksjer i Blue Cargo SRL (Italia) 100 %
31.12.2020	Tilbakefører tidligere nedskrivning	97 650,00	1353 Nedskrivning aksjer i BC SRL	8178 Tilbakeføring av tidligere nedskrivning
31.12.2020	Tap ved salg av aksjene	266 132,00	8177 Tap ved realisasjon av aksjer	
T6	Renter på lån fra Blue Cargo AS			
31.12.2020	Renter på lån fra Blue Cargo AS	112 500,00	8130 Rentekostnad til foretak i samme konsern	2261 Gjeld til Blue Cargo AS
T8	Opptjent inntekt knyttet til administrasjon BP			
31.12.2020	Opptjent inntekt	40 000,00	1530 Opptjente ikke fakturerte driftsinntekte	3290 Opptjent inntekt
Disponeringer				
D6	Disponeringer			
31.12.2020	Overført til udekket tap	1 040 147,99	2080 Udekket tap	8960 Overføringer annen egenkapital

Maestro Ansoppgjør

Hatra Holding AS

Side 1



Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
------	-------	-------	-------	--------

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Osc, 11.08.2021

.....

Kjell Håkon Opheimshaugen

Maestro Ansoppjør

Hatra Holding AS

Side 2



Insignis AS

Hendelser etter balansedagen

Det er noen spørsmål vi som revisor er pålagt å stille før vi avgir vår revisjonsberetning for Hatra Holding AS - knyttet til hendelser etter balansedagen. Vi ønsker derfor tilbakemelding på spørsmålene under.

- Har det kommet opp tvister/ krav etter balansedagen?
- Har dere påtatt dere nye forpliktelser, lån og garantier?
- Har dere solgt vesentlige eiendeler/planlegger å gjøre det?
- Har det blitt foretatt eller skal det foretas uvanlige regnskapskorrigeringer?
- Har det inntruffet hendelser som gir grunnlag for å revurdere de regnskapsprinsippene som ligger til grunn for årsregnskapet?
- Har det vært indikasjon på misligheter etter balansedagen?
- Har det vært vesentlige og/eller spesielle transaksjoner i perioden frem til nå?
- Har det skjedd hendelser som i vesentlig grad påvirker verdsettelsen av selskapets balanseposter pr. 31.12.2020?

Dersom det svares ja på noen av spørsmålene, må dette utdypes ytterligere.

11.08.2021

Kjell Håkon Opheimshaugen
styrets leder



INSIGNIS

Til generalforsamlingen i Hatra Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hatra Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1 040 148. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 2020, 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 (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.

Presisering

Vi gjør oppmerksom på note 5 og note 7 som angir at selskapets egenkapital er tapt. Dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret 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 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 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.

INSIGNIS AS

Sandakerveien 138, 0484 Oslo

Org.nr. 917 835 810 MVA, Foretaksregisteret

www.insignis.no



INSIGNIS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt 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 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.

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

Uttalelse om andre 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.

Oslo, 11. august 2021

Insignis AS

Stein Håkon Vatle
statsautorisert revisor