



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tone Klomsten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 976 134	9 119 305
Annen driftsinntekt		16 256	
Sum inntekter		7 992 390	9 119 305
Kostnader			
Varekostnad		2 647 032	2 772 969
Lønnskostnad	1	4 125 117	4 390 471
Avskrivning på varige driftsmidler	2	314 229	103 491
Annen driftskostnad	1	2 512 776	2 801 141
Sum kostnader		9 599 154	10 068 071
Driftsresultat		-1 606 764	-948 766
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 447	5 477
Annen finansinntekt		20 539	10 427
Sum finansinntekter		26 986	15 904
Annen rentekostnad		5 917	8 027
Sum finanskostnader		5 917	8 027
Netto finans		21 068	7 877
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 585 696	-940 889
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4,5	-348 524	-215 647
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 237 172	-725 242
Årsresultat		-1 237 172	-725 242
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 237 172	-725 242
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-476 017	
Overføringer annen egenkapital	6	-761 154	-725 242



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-1 237 172	-725 242



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,4,5	641 599	293 075
Sum immaterielle eiendeler		641 599	293 075
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 343 904	387 129
Sum varige driftsmidler		1 343 904	387 129
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	10 000	23 361
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	23 361
Sum anleggsmidler		1 995 503	703 565
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		222 542	220 778
Sum varer		222 542	220 778
Fordringer			
Kundefordringer		650 048	399 240
Andre kortsiktige fordringer		12 270	210 560
Konsernfordringer	8		742 028
Sum fordringer		662 318	1 351 828
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 074 407	1 835 505
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 074 407	1 835 505
Sum omløpsmidler		1 959 268	3 408 111
SUM EIENDELER		3 954 771	4 111 676



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,10,1 1	500 000	500 000
Overkurs	6	842 485	842 485
Annen innskutt egenkapital	6	40 932	40 932
Sum innskutt egenkapital		1 383 417	1 383 417
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		761 154
Udekket tap	6	476 017	
Sum opptjent egenkapital		-476 017	761 154
Sum egenkapital		907 399	2 144 571
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 705	280 813
Skyldig offentlige avgifter		1 593 176	1 046 464
Kortsiktig konserngjeld	8	915 321	
Annen kortsiktig gjeld		398 169	639 828
Sum kortsiktig gjeld		3 047 371	1 967 105
Sum gjeld		3 047 371	1 967 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 954 771	4 111 676



Til generalforsamlingen i
Havfruen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Havfruen AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 237 172,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2019, 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.



Revisorgruppen
Orkla Trøndelag AS
Vestre Rosten 89
N-7072 Heimdal
Tlf.: 447 72 89 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 970 976 984 MVA
Bank 4260 05 67500

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Idfy. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

Statsautoriserte
revisorer

Idfy



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.

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.

Trondheim, 19. mai 2020
Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Torgeir Gagnat
registrert revisor



Elektronisk signatur

Elektronisk signatur

Signert av

Signert av

Gagnat, Torgeir

Fødselsdato / Fødselsdato 1982-02-26

Norwegian BankID

Dato og tid

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

19.05.2020 09.44.39

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Havfruen AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost men avskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes som sikre og er balanseført til pålydende.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til anskaffelseskostnad.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er balanseført og avskrives over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Pensjon

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsavtale som tilfredsstiller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Havfruen AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 425 485	3 808 835
Arbeidsgiveravgift	488 766	545 064
Pensjonskostnader	104 562	15 896
Andre lønnsrelaterte ytelser	106 305	20 675
Totalt	4 125 117	4 390 471

Antall årsverk: 7

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	402 851	0	0	402 851
Styremedlemmer	0	0	0	0

Honorar til revisor (eks. mva) består av:

Revisjon	47 300
----------	--------

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

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell

	Maskiner og anlegginventar,	Driftsløsøre, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	637 381	1 333 046	1 970 427
+ Tilgang	0	1 413 920	1 413 920
- Avgang	0	175 000	175 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	637 381	2 571 966	3 209 347
Akk. av/nedskr. pr 1/1	637 381	945 917	1 583 298
+ Ordinære avskrivninger	0	314 229	314 229
- Tilbakeført avskrivning	0	32 083	32 083
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	637 381	1 228 062	1 865 443
Balanseført verdi pr 31/12	0	1 343 904	1 343 904
Prosentfakt for ord. avskr.	20-25	10-33	

Noter for Havfruen AS

Organisasjonsnr. 943310270



Havfruen AS

Noter 2019**Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-1 585 696
+ Permanente og andre forskjeller	1 498
+ Endring i midlertidige forskjeller	-33 974
= Inntekt	-1 618 171

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-348 524
= Ordinær skattekostnad	-348 524
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-238 763	-225 737
+ Utestående fordringer	0	-47 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 677 597	1 059 426
= Grunnlag utsatt skatt	-2 916 361	-1 332 163
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 916 361	1 332 163
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 916 361	1 332 163
Utsatt skattefordel	641 599	293 076
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	641 599	293 075



Havfruen AS

Noter 2019

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		-348 524
Resultat før skattekostnad	-1 585 696	-348 853
Differanse		329
Som består av		
Permanente forskjeller	1 498	330
Sum		329

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	842 485	802 086	2 144 571
-Til årets resultat			-1 237 172	-1 237 172
Pr 31.12.	500 000	842 485	-435 085	907 399

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

Havfruen AS har eierandeler i følgende selskaper:

Selskap	Antall aksjer	Balanseført verdi
Trøndelag Reiseliv AS	5	5 000
Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS	1	5 000
Samlet balanseført verdi		10 000



Havfruen AS

Noter 2019

Note 8 - Fordringer på konsernselskap

Fordring på konsernselskap inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr.31/12-19	Pr.31/12-18
Kjøpmannsgata 7	915 321	449 075
Herbo Invest as	0	0
Event Catering	0	292 953
Sum	915 321	742 028

Selskapet driver virksomheten i lokaler leid fra selskap i samme konsern. I 2019 ble det betalt 660 000 i husleie ekskl.mva.

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 143 538 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 269 773.

Note 10 - 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
Øvre Bakklandet 66 AS	913 429 818	500 100,00 %

Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet har på grunn av koronaviruset (Covid-19) stengt sin virksomhet fra og med 14.03.20.

På grunn av dette har selskapet permittert alle ansatte. I tillegg har selskapet gjort tiltak for å redusere faste leveranser, samt dialog med kreditorer og eiere.

Det er usikkerhet knyttet til hvor lenge dette vil vedvare og det er usikkerhet rundt hvilke økonomiske konsekvenser dette vil gi på kort og lang sikt. Myndighetene har iverksatt diverse tiltak for å sikre økonomien i selskaper som er rammet av dette og selskapet har som nevnt ovenfor iverksatt tiltak for å sikre fortsatt drift i selskapet.

På bakgrunn av dette bekreftes det i samsvar med regnskapslovens § 7-46 at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og at årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.



Havfruen AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 976 134	9 119 305
Annen driftsinntekt		16 256	0
Sum driftsinntekter		7 992 390	9 119 305
Driftskostnader			
Varekostnad		2 647 032	2 772 969
Lønnskostnad	1	4 125 117	4 390 471
Avskrivning på varige driftsmidler	2	314 229	103 491
Annen driftskostnad	1	2 512 776	2 801 141
Sum driftskostnader		9 599 154	10 068 071
DRIFTSRESULTAT		(1 606 764)	(948 766)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 447	5 477
Annen finansinntekt		20 539	10 427
Sum finansinntekter		26 986	15 904
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 917	8 027
Sum finanskostnader		5 917	8 027
NETTO FINANSPOSTER		21 068	7 877
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 585 696)	(940 889)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4,5	(348 524)	(215 647)
ORDINÆRT RESULTAT		(1 237 172)	(725 242)
ARSRESULTAT		(1 237 172)	(725 242)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	(761 154)	(725 242)
Fremføring av udekket tap	6	(476 017)	0
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		(1 237 172)	(725 242)



Havfruen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,4,5	641 599	293 075
Sum immaterielle eiendeler		641 599	293 075
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 343 904	387 129
Sum varige driftsmidler		1 343 904	387 129
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	10 000	23 361
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	23 361
SUM ANLEGGSMIDLER		1 995 503	703 565
OMLØPSMIDLER			
Varer		222 542	220 778
Fordringer			
Kundefordringer		650 049	399 240
Fordringer på konsernselskap	8	0	742 028
Andre kortsiktige fordringer		12 270	210 560
Sum fordringer		662 318	1 351 828
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 074 407	1 835 505
SUM OMLØPSMIDLER		1 959 268	3 408 111
SUM EIENDELER		3 954 771	4 111 676



Havfruen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,10,11	500 000	500 000
Overkurs	6	842 485	842 485
Annen innskutt egenkapital	6	40 932	40 932
Sum innskutt egenkapital		1 383 417	1 383 417
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	761 154
Udekket tap	6	(476 017)	0
Sum opptjent egenkapital		(476 017)	761 154
SUM EGENKAPITAL		907 399	2 144 571
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		140 705	280 813
Skyldig offentlige avgifter		1 593 176	1 046 464
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	915 321	0
Annen kortsiktig gjeld		398 169	639 828
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 047 371	1 967 105
SUM GJELD		3 047 371	1 967 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 954 771	4 111 676

TRONDHEIM den 25/3-2020

Turid Forås Antonsen
Styreleder

Bjørn Olav Aunegjerdet
Styremedlem

Tone Klomsten
Daglig leder



**Årsregnskap 2019
for
Havfruen AS**

Organisasjonsnr. 943310270