



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 483 514
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TERRA NOVA AS
Forretningsadresse: v/Pierre Hatjoullis
Kvålevegen 17
4345 BRYNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Andreas Hatjoullis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 10.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	41 232	37 536
Sum kostnader		41 232	37 536
Driftsresultat		-41 232	-37 536
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		91 353	90 007
Annen finansinntekt		1 508 867	217 844
Verdøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4		753 714
Sum finansinntekter		1 600 220	1 061 565
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	4	1 269 276	
Annen rentekostnad	5	284 530	276 581
Sum finanskostnader		1 553 806	276 581
Netto finans		46 414	784 984
Ordinært resultat før skattekostnad		5 182	747 448
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 182	747 448
Årsresultat	7	5 182	747 448
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 182	747 448
Totalresultat		5 182	747 448
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		5 182	747 448
Sum overføringer og disponeringer		5 182	747 448



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Andre fordringer		333 708	331 959
Sum finansielle anleggsmidler		333 708	331 959
Sum anleggsmidler		333 708	331 959
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	11 840 666	11 020 863
Sum investeringer		11 840 666	11 020 863
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		394 885	1 936 847
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		394 885	1 936 847
Sum omløpsmidler		12 235 551	12 957 709
SUM EIENDELER		12 569 259	13 289 669
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	504 000	504 000
Sum innskutt egenkapital		504 000	504 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 511 592	-1 516 773



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-1 511 592	-1 516 773
Sum egenkapital	7	-1 007 592	-1 012 773
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	13 576 850	14 302 442
Sum annen langsiktig gjeld		13 576 850	14 302 442
Sum langsiktig gjeld		13 576 850	14 302 442
Sum gjeld		13 576 850	14 302 442
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 569 259	13 289 669



Årsregnskap 2018

Terra Nova AS

Organisasjonsnr: 977 483 514



BDO AS
Luramyrvеien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Terra Nova AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Terra Nova AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets 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

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.

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 rettvise 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 mistligheter 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 er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av mistligheter 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 mistligheter 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.



PENNEO

Signaturen i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med Penneo™: sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle dataen og innholdet i dette dokument"

Rolf Magnus Mæland

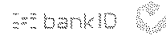
Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-340154

IP: 188.95.xxx.xxx

Ju174do 16 1102 90Z



Penneo dokumentasjonstjeneste: 00000000000000000000000000000000

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den tilsvarende hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er løst og tids stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske bevis som er losert inn i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Resultatregnskap

Terra Nova AS

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	41 232	37 536
Sum driftskostnader		<u>41 232</u>	<u>37 536</u>
Driftsresultat		<u>-41 232</u>	<u>-37 536</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		91 353	90 007
Annen finansinntekt		1 508 867	217 844
Verdiøkning markedsbaserte finansielle omløpsmidler	4	0	753 714
Verdireduksjon markedsbaserte finansielle omløpsmic	4	1 269 276	0
Rentekostnad	5	284 530	276 581
Resultat av finansposter		<u>46 414</u>	<u>784 984</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		5 182	747 448
Årsresultat	7	<u>5 182</u>	<u>747 448</u>
Overføringer			
Annen egenkapital		5 182	747 448
Sum overføringer		<u>5 182</u>	<u>747 448</u>



Balanse
Terra Nova AS


EIENDELER	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		333 708	331 959
Sum finansielle anleggsmidler		<u>333 708</u>	<u>331 959</u>
Sum anleggsmidler		<u>333 708</u>	<u>331 959</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	11 840 666	11 020 863
Sum investeringer		<u>11 840 666</u>	<u>11 020 863</u>
Bankinnskudd og kontanter		394 885	1 936 847
Sum omløpsmidler		<u>12 235 551</u>	<u>12 957 709</u>
SUM EIENDELER		<u>12 569 259</u>	<u>13 289 669</u>



Balanse Terra Nova AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	504 000	504 000
Sum innskutt egenkapital		<u>504 000</u>	<u>504 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 511 592	-1 516 773
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 511 592</u>	<u>-1 516 773</u>
Sum egenkapital	7	<u>-1 007 592</u>	<u>-1 012 773</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	13 576 850	14 302 442
Sum annen langsiktig gjeld		<u>13 576 850</u>	<u>14 302 442</u>
Kortsiktig gjeld			
Sum gjeld		<u>13 576 850</u>	<u>14 302 442</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>12 569 259</u>	<u>13 289 669</u>

Stavanger, 24.06.2019
Styret i Terra Nova AS


Andreas Soteriou Michael Hatjoulis
Styreleder/daglig leder


Andreas Pierre Hatjoulis
Styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger 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 beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

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

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2018.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 12 500 inkl mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 28 125 inkl mva.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
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	5 182	747 448
Permanente forskjeller	-196 595	-967 033
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-191 413	-219 585
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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 121 031	-6 929 617	191 413
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-7 121 031	-6 929 617	191 413
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-1 566 627	-1 593 812	-27 185

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

Note 3 Investeringer i tilknyttet selskap

Terra Nova AS har eierandeler i følgende datterselskaper og tilknyttede selskaper:

	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Zoi AS	Haugesund	60 %		

Investering i tilknyttede selskap er vurdert etter kostmetoden og nedskrevet i sin helhet. Regnskapet for Zoi AS er ikke tilgjengelig pr dd.



Noter til regnskapet 2018

Note 4 Markedsbaserte aksjer

Selskapet har investert i ulike markedsbaserte aksjer og fond som har en samlet kostpris på kr 13 307 805 og er regnskapsført pr 31.12.2018 med kr 11 840 666. Årets resultatførte verdiendring utgjør kr -1 269 276.

Investeringer i markedsbaserte aksjer og verdipapirfond bokføres til markedsverdi.

Note 5 Øvrig langsiktig gjeld

Posten gjelder i sin helhet lån fra aksjonærer. Gjelden er renteberegnet med kr 284 530.

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Terra Nova AS pr. 31.12 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	14 000	36,00	504 000
Sum	14 000	36,00	504 000

Alle aksjer har like rettigheter.

Eierstruktur

	Ordinære	Eier- andel	
Andreas Hatjoullis	7 000	50 %	Styreleder/daglig leder
Aud Rage Hatjoullis	7 000	50 %	
Totalt antall aksjer	14 000	100 %	

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	504 000	0	0	0	-1 516 773	-1 012 773
Pr 01.01.2018	504 000	0	0	0	-1 516 773	-1 012 773
Årets resultat					5 182	5 182
Pr 31.12.2018	504 000	0	0	0	-1 511 592	-1 007 592

Note 8 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet har imidlertid ingen gjeld til tredjepart. Selskapets aksjonærer har tilført selskapet betydelige midler og sørger for at nødvendig likviditet er tilstede..

Driften av Terra Nova AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.



Noter til regnskapet 2018

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.