



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 947 010
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVA FINANCIALS AS
Forretningsadresse: Universitetsgata 10
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Per Christian Fjeldvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

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, 29.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		306 400	302 400
Sum inntekter		306 400	302 400
Kostnader			
Lønnskostnad	2	788 665	692 981
Annen driftskostnad	2	29 276	55 659
Sum kostnader		817 941	748 640
Driftsresultat		-511 541	-446 240
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 200	118
Annen finansinntekt		597 618	2 013 223
Sum finansinntekter		600 818	2 013 341
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		-227 685	-6 099 698
Nedskr. av finansielle anleggsmidler			11 246
Annen rentekostnad		180 169	308 050
Annen finanskostnad		5 821 438	7 760 768
Sum finanskostnader		5 773 922	1 980 366
Netto finans		-5 173 104	32 975
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 684 645	-413 265
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 684 645	-413 265
Årsresultat		-5 684 645	-413 265
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 684 645	-413 266
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 960 399	
Overføringer annen egenkapital	5	-3 724 247	-413 266
Sum overføringer og disponeringer		-5 684 646	-413 266



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 456 377	3 284 928
Sum finansielle anleggsmidler		2 456 377	3 284 928
Sum anleggsmidler		2 456 377	3 284 928
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	1 130 000	1 130 000
Sum fordringer		1 130 000	1 130 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		13 363 565	12 983 529
Andre finansielle instrumenter		1 623 759	1 545 015
Sum investeringer		14 987 324	14 528 544
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	105 216	476 230
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		105 216	476 230
Sum omløpsmidler		16 222 540	16 134 774
SUM EIENDELER		18 678 917	19 419 702
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	870 000	870 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		870 000	870 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		3 724 247
Udekket tap	5	1 960 399	
Sum opptjent egenkapital		-1 960 399	3 724 247
Sum egenkapital		-1 090 399	4 594 247
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	14 450 607	8 450 607
Sum annen langsiktig gjeld		14 450 607	8 450 607
Sum langsiktig gjeld		14 450 607	8 450 607
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	4 915 518	5 981 237
Skyldig offentlige avgifter		52 996	52 991
Kortsiktig konserngjeld	3	266 560	266 560
Annen kortsiktig gjeld	3	83 636	74 061
Sum kortsiktig gjeld		5 318 710	6 374 849
Sum gjeld		19 769 317	14 825 456
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 678 918	19 419 703



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 432316

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 947 010
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVA FINANCIALS AS
Forretningsadresse: Universitetsgata 10
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Per Christian Fjeldvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

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, 16.06.2021



Organisasjonsnr: 997 947 010
HAVA FINANCIALS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		306 400	302 400
Sum inntekter		306 400	302 400
Kostnader			
Lønnskostnad	2	788 665	692 981
Annen driftskostnad	2	29 276	55 659
Sum kostnader		817 941	748 640
Driftsresultat		-511 541	-446 240
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 200	118
Annen finansinntekt		597 618	2 013 223
Sum finansinntekter		600 818	2 013 341
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		-227 685	-6 099 698
Nedskr. av finansielle anleggsmidler			11 246
Annen rentekostnad		180 169	308 050
Annen finanskostnad		5 821 438	7 760 768
Sum finanskostnader		5 773 922	1 980 366
Netto finans		-5 173 104	32 975
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 684 645	-413 265
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 684 645	-413 265
Årsresultat		-5 684 645	-413 265
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 684 645	-413 266
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 960 399	
Overføringer annen egenkapital	5	-3 724 247	-413 266
Sum overføringer og disponeringer		-5 684 646	-413 266



Organisasjonsnr: 997 947 010
HAVA FINANCIALS AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

2 456 377 3 284 928

**Sum finansielle
anleggsmidler**

2 456 377 3 284 928

Sum anleggsmidler

2 456 377 3 284 928

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer

3

1 130 000 1 130 000

Sum fordringer

1 130 000 1 130 000

Investeringer

Markedsbaserte aksjer
Andre finansielle

13 363 565 12 983 529

instrumenter

1 623 759 1 545 015

Sum investeringer

14 987 324 14 528 544

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

8

105 216 476 230

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

105 216 476 230

Sum omløpsmidler

16 222 540 16 134 774

SUM EIENDELER

18 678 917 19 419 702

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

4,5

870 000 870 000

Sum innskutt egenkapital

870 000 870 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

3 724 247

Udekket tap

5

1 960 399



Sum opptjent egenkapital	-1 960 399	3 724 247
Sum egenkapital	-1 090 399	4 594 247
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld 3	14 450 607	8 450 607
Sum annen langsiktig gjeld	14 450 607	8 450 607
Sum langsiktig gjeld	14 450 607	8 450 607
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner 3	4 915 518	5 981 237
Skyldig offentlige avgifter	52 996	52 991
Kortsiktig konserngjeld 3	266 560	266 560
Annen kortsiktig gjeld 3	83 636	74 061
Sum kortsiktig gjeld	5 318 710	6 374 849
Sum gjeld	19 769 317	14 825 456
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	18 678 918	19 419 703



Organisasjonsnr: 997 947 010
HAVA FINANCIALS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

4

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000000.00	0.87	870000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
HAVA Holding AS	586667.00	58.70%	Ordinære aksjer
Fjeldvik AS	413333.00	41.30%	Ordinære aksjer
Sum	Sum antall	Sum eierandel	
	1000000.00	100.00%	

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	684367.00	605967.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	93088.00	86042.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11210.00	972.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	788665.00	692981.00

Note

2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



611042.00

4392.00

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for**

Hava Financials AS



Hava Financials AS - Noter 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen 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 fordringer 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 skattermessige 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.

Investeringer i aksjer og andeler

Langsiktige investeringer er vurdert til anskaffelseskost. Nedskrivning til gjenvinnbart beløp foretas ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Kortsiktige investeringer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Utbytte og avkastning fra investeringer inntektsføres på vedtakstidspunktet.



Hava Financials AS - Noter 2020

Note 2 Lønnskostnad, ytelser til daglig leder, styre og revisor, mellomværende mv

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	684 367	605 967
Arbeidsgiveravgift	93 088	86 042
Annen personalkostnad	11 210	972
Sum lønnskostnader	788 665	692 981
Gjennomsnittlig antall ansatte	1	1

Ytelser til ledende personer mv.	Daglig leder/ styreleder
Lønn	611 042
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	615 434

Godtgjørelse til revisor	2020	2019
Revisjonshonorar	0	23 900
Andre tjenester	0	0
Sum	0	23 900

Medlemmer av styret har ikke avtale om særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet /verv. Det er videre ikke inngått avtale om bonuser og overskuddsfordeling mv.

Note 3 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Fordringer med forfall > 1 år	1 130 000	1 130 000
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0	0

Selskapet har per 31.12.20 kr 14 450 607,- i gjeld til morselskapet HAVA Holding AS og kr 266 560 i gjeld til søsterselskapet HAVA Venture AS
Selskapet har per 31.12.20 en fordring på kr 1 130 000,- på Fjeldvik AS

Pareto Securities AB NUF har pant i selskapets verdipapirportefølje.

Note 4 Selskapskapital mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000 000	0,87	870 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.			

Aksjonærer	Org.nr	Antall	Eierandel
HAVA Holding AS	992 071 990	586 667	58,7 %
Fjeldvik AS	918 464 352	413 333	41,3 %
Totalt antall aksjer		1 000 000	100,0 %



Hava Financials AS - Noter 2020

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen EK/ (udekket tap)	Sum
Egenkapital pr 31.12.2019	870 000	0	3 724 247	4 594 247
Årets resultat			-5 684 645	-5 684 645
Egenkapital pr 31.12.2020	870 000	0	-1 960 399	-1 090 399

Markedsverdiene av selskapets investinger i markedsbaserte aksjer, samt finansielle anleggsmidler overgår bokførte verdier slik at reel egenkapital i selskapet er positiv med god margin. Fortsatt drifts-forutseningen er inntakt.

Note 6 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag, skattekost og spesifikasjon av betalbar skatt i balansen

Resultat før skattekostnad	-5 684 645		
+/- permanente forskjeller	4 735 245		
+/- årets endring av fremførbart underskudd	949 400		
Sum årets skattegrunnlag	0		
Betalbar skatt	0	0	
Sum betalbar skatt i balansen	0		
+/- endring utsatt skatt			
Sum skattekostnad i resultatregnskapet			0

Utsatt skatt/(utsatt skattefordel) er beregnet på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster

	2020	2019	endring
Underskudd til fremføring	-2 963 199	-2 013 799	949 400
Sum midlertidige forskjeller	-2 963 199	-2 013 799	949 400
Negative forskjeller som ikke kan utlignes	2 963 199	2 013 799	-949 400
Grunnlag utsatt skatt / (skattefordel)	0	0	0
22% utsatt skatt / (utsatt skattefordel)	0	0	0

Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 %.

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak, har selskapet valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel.

Note 7 Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 8 Bundne midler

Bundne skattetrekkmidler	2020 26 401	2019 26 396
--------------------------	----------------	----------------



Hava Financials AS - Noter 2020



Hava Financials AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		306 400	302 400
Sum driftsinntekter		306 400	302 400
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	788 665	692 981
Annen driftskostnad	2	29 276	55 659
Sum driftskostnader		817 941	748 640
DRIFTSRESULTAT		(511 541)	(446 240)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 200	118
Annen finansinntekt		597 618	2 013 223
Sum finansinntekter		600 818	2 013 341
Finanskostnader			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		(227 685)	(6 099 698)
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		0	11 246
Annen rentekostnad		180 169	308 050
Annen finanskostnad		5 821 438	7 760 769
Sum finanskostnader		5 773 923	1 980 366
NETTO FINANSPOSTER		(5 173 104)	32 974
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(5 684 645)	(413 266)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(5 684 645)	(413 266)
ARSRESULTAT		(5 684 645)	(413 266)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(3 724 247)	(413 266)
Fremføring av udekket tap	5	(1 960 399)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(5 684 645)	(413 266)



Hava Financials AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 456 377	3 284 928
Sum finansielle anleggsmidler		2 456 377	3 284 928
SUM ANLEGGSMIDLER		2 456 377	3 284 928
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	1 130 000	1 130 000
Sum fordringer		1 130 000	1 130 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		13 363 565	12 983 529
Andre finansielle instrumenter		1 623 759	1 545 015
Sum investeringer		14 987 324	14 528 545
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	105 216	476 230
SUM OMLØPSMIDLER		16 222 540	16 134 774
SUM EIENDELER		18 678 917	19 419 702



Hava Financials AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	870 000	870 000
Sum innskutt egenkapital		870 000	870 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	3 724 247
Udekket tap	5	(1 960 399)	0
Sum opptjent egenkapital		(1 960 399)	3 724 247
SUM EGENKAPITAL		(1 090 399)	4 594 247
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	3	14 450 607	8 450 607
Sum annen langsiktig gjeld		14 450 607	8 450 607
SUM LANGSIKTIG GJELD		14 450 607	8 450 607
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	4 915 518	5 981 237
Skyldig offentlige avgifter		52 996	52 991
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	3	266 560	266 560
Annen kortsiktig gjeld	3	83 636	74 061
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 318 710	6 374 849
SUM GJELD		19 769 316	14 825 456
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 678 917	19 419 702

Oslo 14.06.2021

Per Christian Fjeldvik
styreleder-----
Vegard Aure
styremedlem-----
Håvard Aure
styremedlem