

Resultatregnskap

Havblikk Eiendom AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	30.09.2022	30.09.2021
Salgsinntekt	1	2 960 039	2 819 115
Sum driftsinntekter		<u>2 960 039</u>	<u>2 819 115</u>
Ordinære avskrivninger	2	651 488	651 488
Annen driftskostnad	3	174 168	110 679
Sum driftskostnader		<u>825 656</u>	<u>762 167</u>
Driftsresultat		<u>2 134 383</u>	<u>2 056 947</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		259 289	312 779
Resultat av finansposter		<u>-259 289</u>	<u>-312 779</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 875 094</u>	<u>1 744 168</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	412 521	383 717
Årets resultat	5	<u>1 462 573</u>	<u>1 360 452</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 462 573	1 360 452
Sum overføringer		<u>1 462 573</u>	<u>1 360 452</u>

Balanse

Havblikk Eiendom AS

EIENDELER	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	256 575	232 753
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		14 015 586	14 667 074
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	6, 8	3 200 000	0
Sum anleggsmidler		<u>17 472 161</u>	<u>14 899 827</u>
Omløpsmidler			
<i>Varelager</i>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		41 309	41 309
Andre kortsiktige fordringer	6	2 515 896	2 504 223
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l.</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 656 678	1 437 687
Sum omløpsmidler		<u>4 213 883</u>	<u>3 983 219</u>
Sum eiendeler		<u>21 686 045</u>	<u>18 883 046</u>

Balanse

Havblikk Eiendom AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7	5 000 000	5 000 000
Annen innskutt egenkapital		6 194 322	6 194 322
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		-2 953 946	-4 416 519
Sum egenkapital	5	<u>8 240 376</u>	<u>6 777 803</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	<u>12 162 027</u>	<u>11 365 832</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>12 162 027</u>	<u>11 365 832</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	25 449	5 294
Betalbar skatt	4	1 018 926	0
Skyldig offentlige avgifter		239 266	151 534
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>0</u>	<u>582 583</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 283 641</u>	<u>739 411</u>
Sum gjeld		<u>13 445 668</u>	<u>12 105 243</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>21 686 045</u>	<u>18 883 046</u>

Fosnavåg,
Styret i Havblikk Eiendom AS

Per Sævik
Styrets leder

Hege Sævik Rabben
Styremedlem

Vegard Sævik
Styremedlem / daglig leder

Njål Sævik
Styremedlem

Kontantstrømoppstilling - Havblikk Eiendom AS

	30.09.2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	1 875 094,00	2 355 321
Ordinære avskrivninger	651 488,00	868 651
Nedskrivning anleggsmidler		
Endring i fordringer	- 11 673,00	(42 141)
Endring i leverandørgjeld	20 155,00	(172 065)
Skyldig offentlig avgifter	87 732,00	71 710
Endring i andre tidsavgrensingsposter		(81 999)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2 622 796	2 999 477
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-	-
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(12 712 500)
Endring i konsernmellomværende	- 2 403 805,00	10 510 832
Innbetaling av egenkapital		
Utbetaling lån		
Utbetalinger av konsernbidrag		
Konsernbidrag/aksjonærbidrag		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(2 403 805)	(2 201 668)
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	218 991	797 809
Beholdning av kontanter og kontaktekv. per 01.01	1 437 687	639 878
Beholdning av kontanter og kontaktekv. per 31.12	1 656 678	1 437 687

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på opptjeningspunktet.

Fakturerte felleskostnader klassifiseres som en reduksjon på driftskostnader.

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 klassifiseringen 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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden foredeles på ordinært resultat etter ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 1 Leieavtaler

Selskapet har inngått leieavtale om utleie av kontorbygg frem til og med 30.06.2023, samt utleie av parkeringshus/garasje frem til og med 01.08.2025.

Note 2 Anleggsmidler

	Eiendom	Garasje	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	20 659 517	5 400 000	615 525	26 675 042
Anskaffelseskost pr. 30.09.2022	20 659 517	5 400 000	615 525	26 675 042
Akkumulerte avskrivninger pr. 30.09.2022	11 279 456	1 380 000		12 659 456
Bokført verdi pr.30.09.2022	9 380 061	4 020 000	615 525	14 015 586
Årets ordinære avskrivninger	516 488	135 000		651 488
Økonomisk levetid	30 år	30 år		

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte og har følgende ikke plikt til å ha etablert obligatorisk tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2022.

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

Det er pr. 30.09.22 ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelse til daglig leder eller medlemmer av styret.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2022	2021
Revisjon eks. mva	14 700	13 920
Andre tjenester eks. mva	0	0
Sum	14 700	13 920

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	436 343	448 129
Endring i utsatt skattefordel	-23 822	-64 412
Skattekostnad ordinært resultat	412 521	383 717
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 875 094	1 744 168
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	108 282	292 783
Avgitt konsernbidrag	0	-2 648 105
Skattepliktig inntekt	1 983 376	-611 153
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 018 926	582 583
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-582 583
Sum betalbar skatt i balansen	1 018 926	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-1 166 249	-1 057 968	108 282
Sum	-1 166 249	-1 057 968	108 282
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 166 249	-1 057 968	108 282
Utsatt skattefordel (22 %)	-256 575	-232 753	23 822

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	5 000 000	6 194 322	-4 416 519	6 777 803
Årets resultat			1 664 819	1 664 819
Pr 30.09.2022	5 000 000	6 194 322	-2 751 700	8 442 622

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern:

Lån til foretak i samme konsern	2022	2021
Havila Ariel AS	3 200 000	0
Sum	3 200 000	0

Kortsiktige fordringer	2022	2021
Havila Holding AS	2 500 000	2 500 000
Sum	2 500 000	2 500 000

Langsiktig gjeld	2022	2021
Havila Ariel AS	12 162 027	11 365 832
Sum	12 162 027	11 365 832

Leverandørgjeld	2022	2021
Havila Service AS	10 133	5 294
Havila AS	8 633	0
Sum	18 766	5 294

Kortsiktig gjeld	2022	2021
Havila Invest AS (konsernbidrag)	0	582 583
Sum	0	582 583

Note 7 Aksjonærer**Aksjekapitalen i Havblikk Eiendom AS pr. 30.09.2022 består av:**

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	1 000,0	5 000 000
Sum	5 000		5 000 000

Eierstruktur

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Havila Ariel AS	5 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	5 000	100,00	100,00

Note 8 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	3 200 000	0
Sum	3 200 000	0

Note 9 Delårsrapport pr. 30.09.2022

Delårstall pr. 30.09.2022 er utarbeidet i samsvar med kravene i prospektforordningen, i forbindelse med utarbeidelse av noteringsprospekt for morselskapet Havila Ariel AS, hvor Havilahuset AS er blant garantistene.