



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 192 239
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HAVILA ARIEL AS
Forretningsadresse:	Mjølstadneset 6092 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Vegard Sævik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.06.2021

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, 17.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	8 798 600	9 086 417
Sum inntekter		8 798 600	9 086 417
Kostnader			
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad	3	2 889 818	3 184 717
Sum kostnader		2 889 818	3 184 717
Driftsresultat		5 908 782	5 901 700
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		6 539 496	13 800 148
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			3 151 661
Annen finansinntekt	4	3 630	9 108
Sum finansinntekter		6 543 126	16 960 917
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	100 000 000	39 900 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 538 385	2 292 777
Annen finanskostnad	4	8 093	41 124
Sum finanskostnader		101 546 478	42 233 901
Netto finans		-95 003 352	-25 272 984
Ordinært resultat før skattekostnad		-89 094 570	-19 371 283
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 399 194	4 516 318
Ordinært resultat etter skattekostnad		-91 493 764	-23 887 601
Årsresultat		-91 493 764	-23 887 601
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-91 493 764	-23 887 601
Totalresultat		-91 493 764	-23 887 601
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Konsernbidrag		12 338 279	20 640 066
Udekket tap		-103 832 043	
Overført fra annen egenkapital			-44 527 667
Sum overføringer og disponeringer	10	-91 493 764	-23 887 601



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	124 433 090	224 433 090
Lån til foretak i samme konsern	7, 8		
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Investeringer i aksjer og andeler	6		
Sum finansielle anleggsmidler		124 433 090	224 433 090
Sum anleggsmidler		124 433 090	224 433 090
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			44 197
Andre kortsiktige fordringer	7	22 659 978	14 303 190
Sum fordringer		22 659 978	14 347 387
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	162 909	1 744 366
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		162 909	1 744 366
Sum omløpsmidler		22 822 887	16 091 753
SUM EIENDELER		147 255 978	240 524 843
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	4 145 312	4 145 312



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs		57 572 711	57 572 711
Annen innskutt egenkapital		109 973 419	93 973 419
Sum innskutt egenkapital		171 691 441	155 691 441
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-57 907 864	-57 907 864
Udekket tap		103 832 043	
Sum opptjent egenkapital		-161 739 907	-57 907 864
Sum egenkapital	10	9 951 534	97 783 577
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	5 864 280	6 945 113
Sum avsetninger for forpliktelser		5 864 280	6 945 113
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	53 652 848	93 958 784
Sum annen langsiktig gjeld		53 652 848	93 958 784
Sum langsiktig gjeld		59 517 128	100 903 897
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 132 422	5 168 963
Annen kortsiktig gjeld	7	75 654 893	36 668 406
Sum kortsiktig gjeld		77 787 315	41 837 369
Sum gjeld		137 304 443	142 741 266
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		147 255 977	240 524 843



Til generalforsamlingen i Havila Ariel AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Havila Ariel AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Havila Ariel AS



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 avviklet.

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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 25. juni 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Fredrik Gabrielsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Gabrielsen, Fredrik	BANKID_MOBILE	2021-06-25 11:37

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



ÅRSBERETNING 2020 – HAVILA ARIEL AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets formål er å drive virksomhet innenfor utvikling og investering i andre selskaper og alt som står i forbindelse med de nevnte virksomheter.

Selskapets forretningskontor er i Herøy kommune og leier lokaler av Havila Holding AS i eiendommen "Havilahuset" på Mjølstadneset, 6092 Fosnavåg.

I 2012 kjøpte Havila Holding AS alle aksjene i Havila Ariel AS og selskapet ble tatt av Oslo Børs. Havila Ariel AS har vært i markedet med sine eiendeler noe som har resultert i salg av deler av porteføljen.

Selskapets forretningsområder er eiendom og skip.

Eiendom

Havila Ariel AS sine eiendommer er organisert i egne selskaper.

Eiendommene er lokalisert med to eiendommer i Stavangerområdet og en eiendom på Hareid.

Havila Invest AS

Leietaker er ConocoPhillips Norge. Leieavtalen løper til og med 31.12.2020, og ny avtale er inngått fra dette tidspunktet og forlenger leieforholdet til ut 2030. Årsleie i 2020 utgjorde NOK 125 mill.

Tangen 7 Invest AS

Leietaker var Subsea 7 der leieavtalen gikk ut 29.02.2020, og etter det er det ikke tilkommet nye leietakere i løpet av 2020. Fra og med 01.03.2021 er eiendommen delvis utleid.

OHI Eiendom AS

Kongsberg Maritime er den største leietakeren av denne eiendommen, som har leieavtale til og med 30.03.2022. Det er også inngått en langsiktig leiekontrakt med Fjord1 ASA fra 01.06.2019 – 31.12.2030. I tillegg til dette er det inngått flere kortere leieavtaler med ulike aktører. Totalt utgjør årsleie for 2020 NOK 8,6 mill.

Finansiell risiko/markedsrisiko - Eiendom

Havila Invest AS har hoveddelen av den langsiktige gjelden i EUR. Det er inngått rentebytteavtaler til ca. 4,8 %. I tillegg tilkommer margin. ConocoPhillips Norge betaler leie i EUR og har årlig regulering med ca 2,5 %. Styret er av den formening at leie sammen med øvrige rente- og valutaterminkontrakter gjør at risiko knyttet til dette er tilnærmet eliminert. Når man samtidig tar hensyn til at samtlige lisensdeltakere i Ekofisklisensen er solidarisk ansvarlig for betaling av leien, anser styret at også den markedsmessige risiko ved leieforholdet er minimal.

Lånet er refinansiert fra og med januar 2021 da ny leieavtale trer i kraft. Lånet er nå i NOK, og delvis nedbetalt.



Tangen 7 Invest AS er finansiert i NOK. Etter utløpet av leieavtalen den 29.02.2020 vart lånet delvis nedbetalt og resten refinansiert. Refinansieringen gjelder ett år, og ny refinansiering skal være på plass i løpet av juni 2021. Styret anser den finansielle risiko samt markedsrisikoen å være lav.

OHI Eiendom AS var finansiert i NOK. Renten var flytende med tillegg av margin. Finansieringen vart i sin helhet innfridd i august 2019 av Havila Holding AS. Selskapet har nå kun lån til selskap i samme konsern med rente på 6 mnd Nibor + margin.

Skip

Selskapet har i 2020 ingen eierandeler i skip.

Finansiell risiko/markedsrisiko - Skip

Styret anser den finansielle risiko samt markedsrisikoen å være lav.

Årsregnskapet og Fortsatt drift

Selskapets resultat for 2020 er NOK -91,5 mill. (NOK -23,9 mill)

Selskapets egenkapital er positiv med NOK 9,9 mill. pr. 31.12. (NOK 97,8 mill.)

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og at årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at informasjonen gitt i årsberetningen og årsregnskapet gir en rettsvisende oversikt over Selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet hadde pr. 31.12. ingen ansatte.

Regnskaps- og økonomitjenester m.m. leies fra Havila AS.

Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Konsernets styre består av 3 menn og 1 kvinne.

Ytre miljø

Konsernet driver ikke virksomhet som påvirker det ytre miljø, utover det som må antas å være naturlig for denne type virksomhet.



Hendelser etter regnskapsårets utgang

Utbruddet av Covid-19 og myndighetenes tiltak for å begrense dets spredning har medført betydelig økonomisk usikkerhet både i Norge og resten av verden både i 2020 og 2021.

For Havila Ariel AS har denne helt spesielle lands- og verdenssituasjonen ikke påvirket driften av selskapet så langt i 2021.

Dersom situasjonen i landet fortsatt blir langvarig, er det vanskelig å si hvordan dette vil påvirke driften i selskapet på lang sikt. Dette avhenger av om leietakerne blir rammet med betalingsproblem og i verste fall konkurs. Slik som situasjonen er pr. i dag ser vi ingen umiddelbare farer, men vi følger situasjonen videre.

Fremtidsutsikter

Havila Ariel AS vil fortsette med videre drift av eksisterende eiendeler.

Disponering av morselskapets årsresultat

Årets resultat på NOK -91 493 764,- anvendes som følger:

NOK 12 338 279,- Avsatt konsernbidrag.
NOK 103 832 043,- Overført til udekket tap

Fosnavåg, 31.12.2020 / 25.06.2021

I styret for Havila Ariel AS

Per Sævik
Styrets leder

Vegard Sævik
Styremedlem

Njal Sævik
Styremedlem

Hegg S. Rabben
Styremedlem

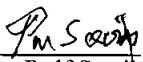
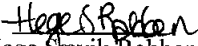
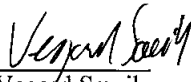
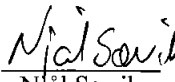


Resultatregnskap			
Havila Ariel AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt	2	8 798 600	9 086 417
Sum driftsinntekter		8 798 600	9 086 417
Annen driftskostnad	3	2 889 818	3 184 717
Sum driftskostnader		2 889 818	3 184 717
Driftsresultat		5 908 782	5 901 700
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		6 539 496	13 800 148
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	3 151 661
Annen finansinntekt	4	3 630	9 108
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	100 000 000	39 900 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 538 385	2 292 777
Annen finanskostnad	4	8 093	41 124
Resultat av finansposter		-95 003 352	-25 272 984
Ordinært resultat før skattekostnad		-89 094 570	-19 371 283
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 399 194	4 516 318
Årsresultat		-91 493 764	-23 887 601
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		12 338 279	20 640 066
Overført til udekket tap		103 832 043	0
Overført fra annen egenkapital		0	44 527 667
Sum overføringer	10	-91 493 764	-23 887 601



Balanse			
Havila Ariel AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	124 433 090	224 433 090
Sum finansielle anleggsmidler		<u>124 433 090</u>	<u>224 433 090</u>
Sum anleggsmidler		<u>124 433 090</u>	<u>224 433 090</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	44 197
Andre kortsiktige fordringer	7	22 659 978	14 303 190
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	162 909	1 744 366
Sum omløpsmidler		<u>22 822 887</u>	<u>16 091 753</u>
Sum eiendeler		<u>147 255 978</u>	<u>240 524 843</u>



Balanse			
Havila Ariel AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	4 145 312	4 145 312
Overkurs		57 572 711	57 572 711
Annen innskutt egenkapital		109 973 419	93 973 419
Sum innskutt egenkapital		171 691 441	155 691 441
Annen egenkapital		-57 907 864	-57 907 864
Udekket tap		-103 832 043	0
Sum opptjent egenkapital		-161 739 907	-57 907 864
Sum egenkapital	10	9 951 534	97 783 577
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	5 864 280	6 945 113
Sum avsetning for forpliktelser		5 864 280	6 945 113
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	53 652 848	93 958 784
Sum annen langsiktig gjeld		53 652 848	93 958 784
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 132 422	5 168 963
Annen kortsiktig gjeld	7	75 654 893	36 668 406
Sum kortsiktig gjeld		77 787 315	41 837 369
Sum gjeld		137 304 443	142 741 266
Sum egenkapital og gjeld		147 255 978	240 524 843
Fosnavåg, 25/6-2021 Styret i Havila Ariel AS			
 Per Rolf Sævik Styreleder	 Hege Sævik Rabben Styremedlem	 Vegard Sævik Styremedlem/daglig leder	 Njål Sævik Styremedlem
Havila Ariel AS		Side 2	



Noter til årsregnskapet 2020

Havila Ariel AS

Note 1 Regnskapsprinsipper og generelt om selskapet

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

1-1 Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

1-2 Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på balanstidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden.

1-3 Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

1-4 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, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

1-5 Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

1-6 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

1-7 Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet, med unntak av investering i deltakerligede selskaper som vurderes etter egenkapitalmetoden. 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 antas 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 er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapene. Overstiger utbytte/konsernbidraget andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

1-8 Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

1-9 Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

1-10 Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Noter til årsregnskapet 2020

Havila Ariel AS

Note 2 Driftsinntekter

Driftsinntekter består i hovedsak av forvaltningshonorar fra datterselskap.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte etc.

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

Det er ikke ytet lån eller stilt garantier til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

NOK 1000	2020	2019
Lovpålagt revisjon	105	65
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning	0	0
Andre tjenester utenfor revisjon, bistand fusjon	0	0
Sum honorar til revisor	105	65

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 Finansposter

NOK 1000	2020	2019
Andre finansinntekter		
Annen renteinntekt	4	9
Annen finansinntekt	0	0
Sum andre finansinntekter	4	9
Andre finanskostnader		
Annen rentekostnad	8	41
Annen finanskostnad	0	0
Sum andre finanskostnader	8	41

**Noter til årsregnskapet 2020**

Havila Ariel AS

Note 5 Skatt

NOK 1000	2020	2019
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Betalbar skatt	3 480	5 822
Endring utsatt skatt	(1 081)	(1 305)
Sum skattekostnad	2 399	4 516
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	(89 095)	20 529
Konsemsbidrag	(15 818)	(26 462)
Permanente forskjeller	0	0
Underskuddsandel i tilknyttet selskap	0	0
Regnskapsmessig resultat i deltakerlignet selskap	0	0
Skattemessig resultat i deltakerlignet selskap	0	0
Regnskapsmessig gevinst realisasjon aksjer og andeler	0	0
Regnskapsmessig nedskrivning på aksjer	100 000	0
Regnskapsmessig tap realisasjon aksjer og andeler	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	4 913	5 933
Årets skattegrunnlag før anvendelse av underskudd til fremføring	0	0
Oversikt over midlertidige forskjeller:		
Driftsmidler, inkl. innfusjonerte selskap	12 608	14 009
Gevinst- og tapskonto fra innfusjonerte selskap	14 048	17 560
Resultatforskjeller andeler deltakerlignet selskap	0	0
Skattemessig underskudd til fremføring	0	0
Sum	26 656	31 569
Utsatt skatt / Utsatt skattefordel	5 864	6 945

Note 6 Datterselskap, tilknyttet selskap mv.**Investeringer i datterselskaper**

Selskap	Hjemland	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemmerett
Tangen 7 Invest AS	Norge	01.11.2007	Fosnavåg	100%	100%
OHI Eiendom AS	Norge	01.11.2007	Fosnavåg	100%	100%
Havila Invest AS	Norge	01.11.2007	Fosnavåg	100%	100%
Havborg 1 Eiendom ANS	Norge	01.11.2007	Fosnavåg	100%	100%
Havborg 1 Invest AS	Norge	01.11.2007	Fosnavåg	100%	100%

**Noter til årsregnskapet 2020****Havila Ariel AS**

Investeringer i datterselskap som er aksjeselskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Investering i deltakerlignet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet.

Andeler i datterselskap er nedskrevet med totalt kr. 388.400.000. Nedskrivninger er foretatt fordi verdifall ikke antas å være forbigående.

NOK 1000

Selskap	Aksjekapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Årsresultat
Investering etter kostmetoden:					
Tangen 7 Invest AS	15 300	1 000	34 529	12 341	(4 764)
OHI Eiendom AS	1 000	10 000	46 110	35 465	5 059
Havila Invest AS	100	100	43 794	40 394	(7 353)
			124 433		

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

NOK 1000	2020	2019
Fordringer - langsiktige		
Havila Holding AS	0	0
Sum lån til foretak i samme konsern	0	0
Fordringer - kortsiktige		
Til gode konsernbidrag	22 539	13 800
Sum andre fordringer	22 539	13 800
Gjeld – langsiktig		
Tangen 7 Invest AS	1 901	33 048
Havila Invest AS	49 371	54 435
OHI Eiendom AS	2 381	6 476
Sum øvrig langsiktig gjeld	53 653	93 959
Gjeld - kortsiktig		
Havila Holding AS	58 214	10 206
Skyldig konsernbidrag	15 818	26 462
Sum andre fordringer	74 032	36 668

**Noter til årsregnskapet 2020**

Havila Ariel AS

Note 8 Fordringer og gjeld og sikkerhetsstillelse

NOK 1000	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	0	0
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Annen langsiktig gjeld	20 000	70 000
Sum	20 000	70 000

Havila Ariel AS er kausjonist på lån i Havila Invest AS for NOK 1 100 000 000,- og Tangen 7 Invest AS for NOK 190 000 000,-. I januar 2021 ble lån i Havila Invest AS refinansiert, som innebærer at garantistillelse fra Havila Ariel er endret til NOK 290 000 000,- fra 2021.

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er NOK 4 145 312,- fordelt på 20 726 560 aksjer à kr 0,20.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer pr. 31. Desember 2020

Aksjonærer	Land	Antall aksjer	Prosentandel
Havila Holding AS	Norge	20 726 560	100 %
Totalt		20 726 560	100%

Note 10 Egenkapital

NOK 1000	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkursfond	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2019	4 145	0	57 573	93 973	(57 908)	97 783
Mottatt konsernbidrag				16 000		16 000
Avgitt konsernbidrag			0	0	(12 338)	(12 338)
Årets resultat 2020					(91 494)	(91 494)
Egenkapital 31.12.2020	4 145	0	57 573	109 973	(161 740)	9 952

Havila Ariel AS er et 100% eid datterselskap av Havila Holding AS, som har forretningskontor i Fosnavåg i Herøy kommune.

Konsernregnskap er utarbeidet for Havila Holding AS.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for underkonsernet Havila Ariel AS i samsvar unntaksregelen i Regnskapslovens § 3-7.



Noter til årsregnskapet 2020

Havila Ariel AS

Note 11 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 7.

Havila Ariel AS har foretatt flere forskjellige transaksjoner med nærstående parter. Havila Holding AS eier 100% av aksjene i Havila Ariel AS. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser. De vesentligste transaksjoner som er foretatt er som følger:

- a) Havila Ariel AS leier lokaler i "Havilahuset" som eies av Havila Holding AS. Leieavtalen er gjort på markedsmessige vilkår.
- b) Selskapet kjøper regnskapstjenester av søsterselskapet Havila AS, det er skrevet managementsavtale på markedsmessige vilkår.
- c) Selskapet har avtale om forvaltningshonorar fra datterselskapene basert på underliggende verdier i selskapet. Dette skal dekke de verdier som forvaltes, forretningsførsel og risiko. For regnskapsåret 2020 utgjør inntektsført forvaltningshonorar totalt NOK 9 mill.
- d) Det beregnes renter på mellomværende med konsernselskaper etter avtale. Konserninterne rentekostnader utgjorde i 2020 NOK 1,5 mill.

Note 12 Andre forhold

Den pågående covid-19 pandemien i 2020 og 2021 og tiltak for å redusere smitterisiko forventes å ville medføre betydelige utfordringer for næringslivet, og dermed kunne påvirke virksomheten.

For Havila Ariel AS har denne helt spesielle lands- og verdenssituasjonen ikke påvirket driften av selskapet så langt i 2020 og 2021.

Dersom situasjonen i landet blir langvarig, er det vanskelig å si hvordan dette vil påvirke driften av selskapet på lang sikt. Dette avhenger av verdien på de underliggende eiendelene og leietakerne.

Slik som situasjonen er i dag ser vi ingen umiddelbare farer, men vi følger situasjonen videre.

**Kontantstrømoppstilling 2020**

Havila Ariel AS

NOK 1000

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	-89 095	20 529
Tap/gevinst ved salg av aksjer	0	0
Inntektsført konsernbidrag	-6 539	-13 800
Nedskrivning anleggsmidler	100 000	0
Endring kundefordringer og opptjente inntekter	44	-453
Endring leverandørgjeld	-3 036	4 968
Endring i andre tidsavgrensningsposter	2 006	-1 615
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>3 380</u>	<u>9 629</u>
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Endring konsernmellomværende	7 701	-14 352
Avgitt og mottatt konsernbidrag	-12 661	6 117
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-4 960</u>	<u>-8 235</u>
Netto endring i kontanter og kontantekv.	<u>-1 580</u>	<u>1 394</u>
Beholdning av kontanter og kontantekv. 1.1.	<u>1 744</u>	<u>351</u>
Beholdning av kontanter og kontantekv. 31.12	<u>163</u>	<u>1 744</u>

AS