



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	987 558 474
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HAVILA INVEST AS
Forretningsadresse:	Mjølstadneset 6092 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 19.10.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		18 000 000	125 030 429
Sum inntekter		18 000 000	125 030 429
Kostnader			
Avskrivning	3	9 348 722	11 554 545
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		75 000 000
Annen driftskostnad	2, 10	8 736 573	8 463 838
Sum kostnader		18 085 296	95 018 383
Driftsresultat		-85 296	30 012 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i datterselskap		5 908	20 313
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	10	942 820	864 708
Annen renteinntekt		202	3 692 802
Annen finansinntekt		63 071	6 196 291
Sum finansinntekter		1 012 001	10 774 115
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	3 525 753	445 709
Annen rentekostnad		13 058 634	32 633 492
Annen finanskostnad		6 342 123	17 125 629
Sum finanskostnader		22 926 510	50 204 831
Netto finans		-21 914 510	-39 430 716
Ordinært resultat før skattekostnad		-21 999 805	-9 418 670
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-4 845 390	-2 065 546
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 154 415	-7 353 124
Årsresultat	5	-17 154 415	-7 353 124
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-17 154 415	-7 353 124
Totalresultat		-17 154 415	-7 353 124



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			46 055 733
Udekket tap		-17 154 415	-53 408 857
Sum overføringer og disponeringer	5	-17 154 415	-7 353 124



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	553 355	
Sum immaterielle eiendeler		553 355	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	356 307 825	365 656 547
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3		
Sum varige driftsmidler	3	356 307 825	365 656 547
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	3 270 000	3 270 000
Langsiktig fordring	7		49 371 052
Sum finansielle anleggsmidler		3 270 000	52 641 052
Sum anleggsmidler		360 131 180	418 297 599
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		
Andre kortsiktige fordringer	7	1 088 440	50 265 945
Sum fordringer		1 088 440	50 265 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	6 656 309	26 449 086
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 656 309	26 449 086
Sum omløpsmidler		7 744 748	76 715 031
SUM EIENDELER		367 875 929	495 012 630

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000)	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		276 466 999	88 492 000
Sum innskutt egenkapital		276 566 999	88 592 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		68 283 595	48 197 892
Sum opptjent egenkapital		-68 283 595	-48 197 892
Sum egenkapital	5	208 283 404	40 394 108
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		2 014 269
Andre avsetninger for forpliktelser	9	156 023	131 327
Sum avsetninger for forpliktelser		156 023	2 145 596
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	7	153 361 569	2 545 666
Sum annen langsiktig gjeld		153 361 569	2 545 666
Sum langsiktig gjeld		153 517 591	4 691 262
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			362 153 340
Leverandørgjeld		257 702	34 405
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		1 158 221	
Annen kortsiktig gjeld		4 659 011	87 739 516
Sum kortsiktig gjeld		6 074 934	449 927 260
Sum gjeld		159 592 525	454 618 522
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		367 875 929	495 012 630



Til generalforsamlingen i Havila Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Havila Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 Invest AS



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

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 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 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>

Bergen, 30. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Fredrik Gabrielsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Gabrielsen, Fredrik	BANKID_MOBILE	2022-07-06 15:24

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.



 BankID Signing
Njal Sævik
2022-07-27

 BankID Signing
Hege Sævik Rabben
2022-07-27

 BankID Signing
Vegard Sævik
2022-07-28

Årsregnskap

2021

Havila Invest AS

Org.nr. 987 558 474



ÅRSBERETNING 2021 – HAVILA INVEST AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Investering i fast eiendom og industri, samt alt som derved naturlig hører til.

Selskapet kjøpte eiendommen Ekofiskvegen 1, g.nr. 6, b.nr. 240, og g.nr. 5 b.nr. 418 i Sola kommune 31.12.2004.

Årsregnskapet og Fortsatt drift

Selskapets resultat for år 2021 er kr -17 154 415,-, til sammenligning var resultatet for 2020 kr -7 353 124,-.

Selskapets egenkapital er ved utgangen av 2021 kr 208 283 404,-. Til sammenligning var egenkapitalen ved utgangen av 2020 kr 40 394 108,-.

Selskapet leier ut hele eiendommen til lisensdeltakerne på Ekofisklisensen på NCS, administrert av ConocoPhillips Norge. Leieavtalen løper til og med 31.12.2020, og ny avtale er inngått fra dette tidspunktet og forlenger leieforholdet til ut 2030. Lisensdeltakerne i Ekofisklisensen er solidarisk ansvarlige for riktig oppfyllelse av leiekontrakten. I tillegg foreligger det etter styrets mening betydelige merverdier knyttet til selskapets eiendom.

På bakgrunn av dette bekrefter styret i samsvar med regnskapsloven § 3-3 at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at årets regnskap er satt opp under denne forutsetningen.

Finansiell risiko

Selskapets langsiktige gjeld er i NOK.

Styret anser den finansielle risiko samt markedsrisikoen å være lav.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

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

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet hadde pr. 31.12.21 ingen ansatte.

Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapets styre består av 2 menn og 1 kvinne.

Ytre miljø

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

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Havila Holding AS har tegnet styreansvarsforsikring som også omfatter Havila Ariel AS. Dekningen gjelder for medlemmer av styret, daglig leder og andre ansatte med et selvstendig ledelsesansvar. Forsikringen dekker sikredes ansvar for formueskade som skyldes krav fremsatt mot sikrede i forsikringsperioden som følge av en påstått ansvarsbetingende handling eller unnlatelse.

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 Invest 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 leietakeren blir rammet. Slik som situasjonen er pr. i dag ser vi ingen umiddelbare farer, men vi følger situasjonen videre.



Disponering av årets resultat

Styret foreslår at selskapets årsresultat kr. -17 154 415,-, disponeres som følger:

- Avsatt til konsernbidrag kr 0,-
- Overført til udekket tap kr 17 154 415,-

Fosnavåg, 31.12.2021 / 25.06.2022

I styret for Havila Invest AS

Hege Sævik Rabben
Styrets leder

Njål Sævik
Styremedlem

Vegard Sævik
Styremedlem



Resultatregnskap			
Havila Invest AS			
DRIFTSREGNSKAP	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		18 000 000	125 030 429
Sum driftsinntekt		18 000 000	125 030 429
Avskrivning	3	9 348 722	11 554 545
Nedskrivning	3	0	75 000 000
Annen driftskostnad	2, 10	8 736 573	8 463 838
Sum driftskostnad		18 085 296	95 018 383
Driftsresultat		-85 296	30 012 046
Finansposter			
Inntekt fra investering i datterselskap		5 908	20 313
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	10	942 820	864 708
Annen renteinntekt		202	3 692 802
Annen finansinntekt		63 071	6 196 291
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	3 525 753	445 709
Annen rentekostnad		13 058 634	32 633 492
Annen finanskostnad		6 342 123	17 125 629
Resultat av finansposter		-21 914 510	-39 430 716
Ordinært resultat før skattekostnad		-21 999 805	-9 418 670
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-4 845 390	-2 065 546
Årsresultat	5	-17 154 415	-7 353 124
Opplysninger om:			
Avsatt konsernbidrag (etter skatt)		0	46 055 733
Overført til udekket tap		17 154 415	53 408 857
Sum overført	5	-17 154 415	-7 353 124



Balanse pr. 31.12.			
Havila Invest AS			
EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	553 355	0
Sum immaterielle eiendeler		553 355	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	356 307 825	365 656 547
Sum varige driftsmidler	3	356 307 825	365 656 547
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	3 270 000	3 270 000
Langsiktig fordring	7	0	49 371 052
Sum finansielle anleggsmidler		3 270 000	52 641 052
Sum anleggsmidler		360 131 180	418 297 599
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	1 088 440	50 265 945
Sum fordringer		1 088 440	50 265 945
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	6 656 309	26 449 086
Sum omløpsmidler		7 744 748	76 715 031
Sum eiendeler		367 875 929	495 012 630
Havila Invest AS		Side 5	



Balanse pr. 31.12.				
Havila Invest AS				
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020	
Egenkapital				
Innskutt egenkapital				
Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000)	4	100 000	100 000	
Annen innskutt egenkapital		276 466 999	88 492 000	
Sum innskutt egenkapital		276 566 999	88 592 000	
Opptjent egenkapital				
Udekket tap		-68 283 595	-48 197 892	
Sum opptjent egenkapital		-68 283 595	-48 197 892	
Sum egenkapital	5	208 283 404	40 394 108	
Gjeld				
Avsetning for forpliktelser				
Utsatt skatt	6	0	2 014 269	
Andre avsetninger for forpliktelser	9	156 023	131 327	
Sum avsetning for forpliktelser		156 023	2 145 596	
Annen langsiktig gjeld				
Øvrig langsiktig gjeld	7	153 361 569	2 545 666	
Sum annen langsiktig gjeld		153 361 569	2 545 666	
Kortsiktig gjeld				
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	362 153 340	
Leverandørgjeld		257 702	34 405	
Skyldige offentlige avgifter		1 158 221	0	
Annen kortsiktig gjeld		4 659 011	87 739 516	
Sum kortsiktig gjeld		6 074 934	449 927 260	
Sum gjeld		159 592 525	454 618 522	
Sum gjeld og egenkapital		367 875 929	495 012 630	
Fosnavåg, 30.06.2022 Styret i Havila Invest AS				
_____ Hege Sævik Rabben Styrets leder		_____ Vegard Sævik Styremedlem / daglig leder		_____ Njål Sævik Styremedlem
Havila Invest AS				Side 6



Kontantstrømoppstilling			
Havila Invest AS			
	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-21 999 805	-9 418 670
Ordinære avskrivninger		9 348 722	11 554 545
Nedskrivning anleggsmidler		0	75 000 000
Endring i fordringer		0	-9 080 325
Endring i leverandørgjeld		223 297	34 405
Effekt av valutakursendringer		0	10 729 338
Endring i andre tidsavgrensningsposter		7 271 439	-17 028 784
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-5 156 347	61 790 509
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Resultatandel Havborg 1 Eiendom ANS		24 696	15 124
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		24 696	15 124
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		362 153 340	71 519 054
Endring i konsernmellomværende		171 458 877	6 150 863
Innbetalinger av egenkapital		185 043 711	0
Innbetalinger av konsernbidrag		50 035 437	0
Utbetalinger av konsernbidrag		59 045 811	0
Konsernbidrag/aksjonærbidrag		0	-9 045 811
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-14 661 126	-74 414 002
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-19 792 777	-12 608 370
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		26 449 086	39 057 455
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. sl		6 656 309	26 449 086



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld legges analoge kriterier til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall hvis regnskapsreglene krever det.

Nominelle beløp neddiskonteres hvis renteelementet er vesentlig.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres i utgangspunktet på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. For mindre kundefordringer gjøres en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap

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 balansetidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på



mottatt konsernbidrag som føres direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Note 2 Antall ansatte/godtgjørelser

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

Personer	2021	2020
Daglig leder	0	0
Styre	0	0
Lovpålagt revisjon inkl mva	60 900	79 150
Honorar vedr. skatterådgivning og annen rådgivning	0	0
Sum	60 900	79 150

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for noen ledende personer.

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomt	Bygninger	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Leiekontrakt	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	47 800 000	589 500 000	10 450 000	110 000 000	757 750 000
Tilgang	0	0	0		0
Avgang	0	0	0		0
Anskaffelseskost 31.12.	47 800 000	589 500 000	10 450 000	110 000 000	757 750 000
Akk. avskrivninger 31.12	0	205 992 175	10 450 000	110 000 000	326 442 175
Akk. nedskrivninger 31.12	0	75 000 000	0		75 000 000
Bokført verdi 31.12.	47 800 000	308 507 825	0	0	356 307 825
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.	0	271 643 453	10 450 000	110 000 000	392 093 453
Årets avskrivninger	0	9 348 722	0		9 348 722
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	0	280 992 175	10 450 000	110 000 000	401 442 175
Økonomisk levetid	0	50 år	10 år	15 år	
Avskrivningsplan	Ingen	Lineær	Lineær	Lineær	

Selskapets investeringseiendom har en bokført verdi pr. 31.12.2021 på til sammen kr 356 307 825,-. Selskapets investeringseiendom er i oktober 2021 verdsatt til virkelig verdi av uavhengig aktør. Virkelig verdi på denne eiendommen vart da verdsatt til ca kr 345.000.000,-.



Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er på kr 100.000,- fordelt på 100 aksjer à kr 1.000,-. Alle aksjene har lik stemmerett.

Aksjene eies 100% av Havila Ariel AS. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for underkonsernet Havila Ariel AS etter unntaksregelen i RL § 3-7

Havila Ariel AS eies 100% av Havila Holding AS som utarbeider konsernregnskap og har forretningsadresse:
Mjølstadneset, 6092 Fosnavåg.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	0	88 492 000	-48 197 892	40 394 108
Årets resultat				-17 154 415	-17 154 415
Konsembidrag mottatt			187 974 999		187 974 999
Konsembidrag avgitt				-2 931 288	-2 931 288
Pr 31.12.2021	100 000	0	276 466 999	-68 283 595	208 283 404



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	12 990 078
Endring i utsatt skatt	-4 845 390	-15 055 624
Skattekostnad ordinært resultat	-4 845 390	-2 065 546
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-21 999 805	-9 418 670
Permanente forskjeller	922 767	1 178 720
Endring i midlertidige forskjeller	-9 108 945	67 250 325
Mottatt konsernbidrag	10 353 484	35 437
Avgitt konsernbidrag	0	-59 045 811
Skattepliktig inntekt	-19 832 499	1
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-2 284 499	12 982 282
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-12 990 078
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 284 499	7 796
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-21 999 805	-9 418 670
Beregnet skatt av resultat før skatt	-4 839 957	-2 072 107
Skatteeffekt av permanente forskjeller	203 009	259 318
Sum	-4 636 948	-1 812 789
Effektiv skattesats	21,1 %	19,2 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	14 663 490	5 837 101	-8 826 389
Gevinst – og tapskonto	-1 130 229	-1 412 785	-282 556
Sum	13 533 261	4 424 316	-9 108 945
Andeler	3 783 990	4 731 453	947 463
Akkumulert fremførbart underskudd	-19 832 499	0	19 832 499
Avskåret rentefradrag	-28 140 783	-28 140 783	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	28 140 783	28 140 783	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 515 247	9 155 769	11 671 017
Utsatt skattefordel (22 %)	-553 354	2 014 269	2 567 624



Note 7 Fordringer og gjeld konsernselskap

Fordringer	2021	2020
Havila Ariel AS	0	49 371 052
Havila AS	0	0
Havila Holding AS	0	0
Havborg 1 Invest AS	0	35 437
Havborg 1 Eiendom ANS	146 937	135 141
Havila Holding AS (konsernbidrag)	0	50 000 000
Sum	146 937	99 541 630

Gjeld	2021	2020
Havborg 1 Invest AS	2 556 047	2 545 666
Havila Ariel AS	146 302 051	0
OHI Eiendom AS	4 503 471	0
Havila Holding AS	186 494 704	27 857 905
Havila Holding AS (konsernbidrag)	0	59 045 811
Sum	339 856 273	89 449 382

Note 8 Langsiktig gjeld og pantstillelser

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2021	2020
Lån NOK	0	0
Lån EUR	0	0
Sum	0	0

Bokført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Varige driftsmidler	356 307 825	365 656 547
Kundefordringer	0	0
Bankinnskudd	6 656 309	26 449 086
Sum	362 964 134	392 105 633

Selskapet er ikke hjemmelhaver til bygg som er bokført i regnskapet. Byggene er registrert på Havborg 1 Eiendom ANS



Note 9 Investeringer i datterselskap

Aksjer:

Selskap	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital	Årets resultat
Havborg 1 Invest AS	Herøy	100%	100%	2 530 379	16 406

Aksjene er bokført til kostpris.

Andeler:

Selskap	Anskaffelsestidspunkt	Forretningskontor	Eierandel
Havborg 1 Eiendom ANS	01.07.1997	Herøy	99 %

De resterende eierandelene i Havborg 1 Eiendom ANS eies av Havborg 1 Invest AS, 1%.

Utvikling i selskapets egenkapital i tilknyttet selskap	Havborg 1 Eiendom ANS
Kostpris andel	42 230
Uttak i året	0
Andel resultat tidligere år	- 173 557
Andel årets resultat	-24 696
Bokført verdi av investeringer i tilknyttta selskap pr. 31.12.	-156 023

Note 10 Transaksjoner med nærestående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 2, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 7.

Selskapet har avtale om forvaltningshonorar til morselskapet basert på underliggende verdier i selskapet. Dette skal dekke de verdier som forvaltes, forretningsførsel og risiko.

Forvaltningshonorar utgjør årlig NOK 7 880 000,-.

Det beregnes renter på mellomværende med konsernselskaper etter avtale. Konserninterne renteinntekter utgjorde i 2021 NOK 940 024,- og konserninterne rentekostnader utgjorde i 2021 NOK 3 525 753,-.

Note 11 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 Invest AS som eneste forretningsområde er å leie ut eiendom, anser en at det er liten risiko for at pandemien vil medføre tap.