

Resultatregnskap

Havila Invest AS

DRIFTSREGNSKAP	Note	30.09.2022	30.09.2021
Annen driftsinntekt		13 977 032	13 500 000
Sum driftsinntekt		13 977 032	13 500 000
Avskrivning	1	7 011 542	7 011 542
Annen driftskostnad	2, 3	260 212	744 668
Sum driftskostnad		7 271 754	7 756 209
Driftsresultat		6 705 278	5 743 791
Finansposter			
Inntekt fra investering i datterselskap		-17 955	-5 908
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	3 846	707 115
Annen finansinntekt		0	63 071
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	8 769 231	2 644 315
Annen rentekostnad		0	11 076 294
Annen finanskostnad		0	6 342 123
Resultat av finansposter		-8 783 341	-19 298 455
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 078 062	-13 554 664
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-455 690	-2 982 026
Årsresultat	5	-1 622 372	-10 572 638
Opplysninger om:			
Overført til udekket tap		1 622 372	10 572 638
Sum overført	5	-1 622 372	-10 572 638

Balanse pr. 31.12.

Havila Invest AS

EIENDELER	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	1 009 045	553 355
Sum immaterielle eiendeler		1 009 045	553 355
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	349 296 283	356 307 825
Sum varige driftsmidler	1	349 296 283	356 307 825
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	3 270 000	3 270 000
Lån til foretak i samme konsern		12 004 801	0
Sum finansielle anleggsmidler		15 274 801	3 270 000
Sum anleggsmidler		365 580 130	360 131 180
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	187 663 163	187 583 143
Sum fordringer		187 663 163	187 583 143
Bankinnskudd, kontanter o.l.		12 046 977	6 656 309
Sum omløpsmidler		199 710 140	194 239 452
Sum eiendeler		565 290 270	554 370 632

Balanse pr. 31.12.

Havila Invest AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000)	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		276 466 999	276 466 999
Sum innskutt egenkapital		<u>276 566 999</u>	<u>276 566 999</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-69 905 967	-68 283 595
Sum opptjent egenkapital		<u>-69 905 967</u>	<u>-68 283 595</u>
Sum egenkapital	5	<u>206 661 032</u>	<u>208 283 404</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	6	173 978	156 023
Sum avsetning for forpliktelser		<u>173 978</u>	<u>156 023</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	352 378 674	339 856 273
Sum annen langsiktig gjeld		<u>352 378 674</u>	<u>339 856 273</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 502	257 702
Skyldige offentlige avgifter		1 164 299	1 158 221
Annen kortsiktig gjeld		4 659 011	4 659 011
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 076 812</u>	<u>6 074 934</u>
Sum gjeld		<u>358 629 463</u>	<u>346 087 229</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>565 290 495</u>	<u>554 370 633</u>

Fosnavåg,
Styret i Havila Invest AS

Hege Sævik Rabben
Styrets leder

Vegard Sævik
Styremedlem / daglig leder

Njål Sævik
Styremedlem

Kontantstrømoppstilling

Havila Invest AS

	Note	30.09.2022	30.09.2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-2 078 062	-13 554 664
Ordinære avskrivninger		7 011 542	7 011 542
Endring i leverandørgjeld		-4 200	223 297
Endring i andre tidsavgrensingsposter		12 461 388	10 758 763
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>17 390 667</u>	<u>4 438 937</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	82 090 447
Endring i konsernmellomværende		-12 000 000	55 650 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-12 000 000</u>	<u>-26 440 447</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		5 390 667	-22 001 510
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		6 656 309	26 449 086
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. sl		<u>12 046 976</u>	<u>4 447 576</u>

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 1 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 30.09.	47 800 000	589 500 000	10 450 000	110 000 000	757 750 000
Akk. avskrivninger 30.09	0	288 003 717	10 450 000	110 000 000	408 453 717
Bokført verdi 30.09.	47 800 000	301 496 283	0	0	349 296 283
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.	0	280 992 175	10 450 000	110 000 000	401 442 175
Årets avskrivninger	0	7 011 542	0		7 011 542
Akk. av- og nedskrivninger 30.09.	0	288 003 717	10 450 000	110 000 000	408 453 717
Økonomisk levetid	0	50 år	10 år	15 år	
Avskrivningsplan	Ingen	Lineær	Lineær	Lineær	

Selskapets investeringseiendom har en bokført verdi pr. 30.09.2022 på til sammen kr 349 296 283,-. Selskapets investeringseiendom ble 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 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	2022	2021
Daglig leder	0	0
Styre	0	0
Lovpålagt revisjon eks. mva	35 000	45 900
Honorar vedr. skatterådgivning og annen rådgivning	0	0
Sum	35 000	45 900

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

Note 3 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 4 Skatt - rapportnote

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-455 690	-2 982 026
Skattekostnad ordinært resultat	-455 690	-2 982 026
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 078 062	-13 554 664
Permanente forskjeller	24 696	922 767
Endring i midlertidige forskjeller	-10 684 632	-9 108 945
Skattepliktig inntekt	-12 737 999	-21 740 842
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-2 078 062	-13 554 664
Beregnet skatt av resultat før skatt	-457 174	-2 982 026
Skatteeffekt av permanente forskjeller	5 433	203 009
Sum	-451 741	-2 779 017
Effektiv skattesats	21,7 %	20,5 %

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	25 122 077	14 663 490	-10 458 587
Gevinst – og tapskonto	-904 184	-1 130 229	-226 045
Sum	24 217 893	13 533 261	-10 684 632
Andeler	3 766 035	3 783 990	17 955
Akkumulert fremførbart underskudd	-32 570 497	-19 832 499	12 737 999
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	-4 586 569	-2 515 247	2 071 321
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 009 045	-553 354	455 691

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	276 466 999	-68 283 595	208 283 404
Årets resultat			-1 622 372	-1 622 372
Pr 30.09.2022	100 000	276 466 999	-69 905 967	206 661 032

Note 6 Investeringer i datterselskap

Aksjer:

Selskap	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital	Årets resultat pr 30.09
Havborg 1 Herøy Invest AS		100%	100%	2 518 060	-12 319

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	-156 023
Andel årets resultat	-17 955
Bokført verdi av investeringer i tilknyttta selskap pr. 30.09.	-131 748

Note 7 Fordringer og gjeld konsernselskap

Lån til fortetak i samme konsern	2022	2021
Havila Ariel AS	12 004 801	0
Sum	12 004 801	0

Andre kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	2022	2021
OHI Eiendom AS	244 190	244 190
Havblikk Eiendom AS	582 583	582 583
Havborg 1 Invest AS	30 604	30 604
Havborg 1 Eiendom ANS	150 783	146 937
Havila Ariel AS (konsernbidrag)	186 494 704	186 494 704
Sum	187 502 864	187 499 018

Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	2022	2021
Havborg 1 Invest AS	2 613 243	2 556 047
Havila Ariel AS	153 775 997	146 302 051
OHI Eiendom AS	4 613 502	4 503 471
Havila Holding AS	191 375 933	186 494 704
Sum	352 378 674	339 856 273

Note 8 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. Havila Ariel AS eies 100% av Havila Holding AS som utarbeider konsernregnskap og har forretningsadresse: Mjølstadneset, 6092 Fosnavåg.

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 Havila Invest AS er blant garantistene.