

RESULTATREGNSKAP

HAVILA MJØLSTADNESET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	30.09.2022	30.09.2021
Annen driftsinntekt		3 041 589	0
Sum driftsinntekter		3 041 589	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	374 161	0
Annen driftskostnad	1	135 362	0
Sum driftskostnader		509 523	0
Driftsresultat		2 532 066	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 317 705	0
Annen rentekostnad		1 191	0
Resultat av finansposter		-1 318 896	0
Ordinært resultat før skattekostnad		1 213 170	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	266 897	0
Ordinært resultat		946 273	0
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	946 273	0
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		896 616	0
Overført til udekket tap		-49 657	0
Sum overføringer		946 273	0

BALANSE

HAVILA MJØLSTADNESET AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	0	15 577
Sum immaterielle eiendeler		0	15 577
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		53 052 262	45 890 315
Sum varige driftsmidler	2	53 052 262	45 890 315
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	3	2 445 512	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 445 512	0
Sum anleggsmidler		55 497 774	45 905 892
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer	3	1 267 329	0
Andre kortsiktige fordringer		241 805	0
Sum fordringer		1 509 134	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		858 254	0
Sum omløpsmidler		2 367 388	0
Sum eiendeler		57 865 163	45 905 892

BALANSE

HAVILA MJØLSTADNESET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		896 616	0
Udekket tap		0	-49 657
Sum opptjent egenkapital		896 616	-49 657
Sum egenkapital	5	921 046	-25 227
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	6	251 320	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	3	55 351 430	40 354 034
Sum annen langsiktig gjeld		55 351 430	40 354 034
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		81 081	5 709 375
Skyldig offentlige avgifter		246 423	-1 141 875
Annen kortsiktig gjeld		1 013 863	1 009 585
Sum kortsiktig gjeld		1 341 367	5 577 085
Sum gjeld		56 944 117	45 931 119
Sum egenkapital og gjeld		57 865 163	45 905 892

Fosnavåg,
Styret i Havila Mjølstadneset AS

Vegard Sævik
styreleder

Hege Sævik Rabben
styremedlem

Njål Sævik
styremedlem

INDIREKTE KONTANTSTRØM

HAVILA MJØLSTADNESET AS

	Note	30.09.2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER		
Resultat før skattekostnad		1 213 170
Ordinære avskrivninger		374 161
Netto rentekostnader		1 317 705
Endring i kundefordringer		-1 267 329
Endring i leverandørgjeld		-5 628 294
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-1 294 741
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-5 285 328
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		7 536 109
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-7 536 109
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		13 679 691
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		13 679 691
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		858 254
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		858 254

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på opptjeningspunktet

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. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres 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 kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet for skatt.

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

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2022.
Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2022	2021
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum	0	0

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	45 937 085	45 937 085
Tilgang kjøpte driftsmidler	7 536 109	7 536 109
Anskaffelseskost 30.09.22	53 473 194	53 473 194
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	420 931	420 931
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	420 931	420 931
Bokført verdi 30.09.22	53 052 262	53 052 262
Årets ordinære avskrivninger	374 161	374 161
Økonomisk levetid	50 år	

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern:

Lån til foretak i samme konsern	2022	2021
Havila Ariel AS	2 445 512	0
Sum	2 445 512	0

Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	2022	2021
Havila AS	36 818	0
Havila Service AS	14 015	0
Sum	50 833	0

Langsiktig konserngjeld	2022	2021
Havila Ariel AS	55 351 430	40 354 034
Sum	55 351 430	40 354 034

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HAVILA MJØLSTADNESET AS PR. 30.09.2022 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	10,0	30 000
Sum	3 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 30.09.2022 var:	Sum	Eierandel i %	Stemmeandel i %
Havila Ariel AS	3 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	3 000	100,00	100,00

Aksjene eies 100% av Havila Ariel AS. Havila Ariel AS har forretningsadresse: Mjølstadneset, 6092 Fosnavåg.

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen Innskutt egenkap.	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2021	30 000	-5 570	0	-49 657	-25 227
Årets overskudd			946 273	0	946 273
Pr. 31.12.2022	0	0	946 273	0	946 273

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet ble stiftet i oktober 2021 og styret forventer fremtidig inntjening. Morselskapet stiller seg bak forutsetningen om fortsatt drift.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	266 897	0
Skattekostnad ordinært resultat	266 897	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 213 170	0
Permanente forskjeller	0	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	-6 698 101	-514 472
Skattepliktig inntekt	-5 484 932	-520 042
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	1 213 170	0
Beregnet skatt av resultat før skatt	266 897	0
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	-1 225
Sum	266 897	-1 225
Effektiv skattesats	22,0 %	0,0 %

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	8 226 436	514 472	-7 711 964
Avsetninger mv	-1 013 863	0	1 013 863
Sum	7 212 573	514 472	-6 698 101
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 070 207	-585 276	5 484 932
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	1 142 366	-70 804	-1 213 170
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	251 320	-15 577	-266 897

Note 7 Delårsregnskap 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 Mjølstadneset AS er blandt garantistene.