

RESULTATREGNSKAP

HAVILAHUSET AS

	Note	30.09.2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Annen driftsinntekt		2 601 799
Sum driftsinntekter		2 601 799
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	659 334
Annen driftskostnad	2	1 284 484
Sum driftskostnader		1 943 819
Driftsresultat		657 980
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 591 123
Annen rentekostnad		4 242
Resultat av finansposter		-1 595 365
Ordinært resultat før skattekostnad		-937 385
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-207 450
Ordinært resultat		-729 935
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER		
Årsresultat	4	-729 935
OVERFØRINGER		
Overført til udekket tap		729 935
Sum overføringer		-729 935

BALANSE

HAVILAHUSET AS

EIENDELER	Note	30.09.2022
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
Utsatt skattefordel	3	207 450
Sum immaterielle eiendeler		207 450
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	81 110 371
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	319 039
Sum varige driftsmidler		81 429 410
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Sum anleggsmidler		81 636 860
OMLØPSMIDLER		
FORDRINGER		
Andre kortsiktige fordringer		38 198
Sum fordringer		38 198
INVESTERINGER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 320 190
Sum omløpsmidler		3 358 388
Sum eiendeler		84 995 248

BALANSE

HAVILAHUSET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	30.09.2022
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital		30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Udekket tap		-729 935
Sum opptjent egenkapital		-729 935
Sum egenkapital	4	-705 505
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
Langsiktig konserngjeld	5	84 091 123
Sum annen langsiktig gjeld		84 091 123
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		291 263
Skyldig offentlige avgifter		312 537
Konserngjeld	5	1 005 830
Sum kortsiktig gjeld		1 609 631
Sum gjeld		85 700 754
Sum egenkapital og gjeld		84 995 248

Forsnavåg, 14.11.2022
Styret i Havilahuset AS

Vegard Sævik
styreleder

Hege Sævik Rabben
styremedlem

Njål Sævik
styremedlem

INDIREKTE KONTANTSTRØM

HAVILAHUSET AS

	Note	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER		
Resultat før skattekostnad		-937 385
Ordinære avskrivninger		659 334
Endring i leverandørgjeld		291 263
Endring i andre tidsavgrensingsposter		2 871 293
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		2 884 505
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		82 088 744
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-82 088 744
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	5	82 500 000
Innbetalinger av egenkapital	4	30 000
Stiftelseskostnader ført mot egenkapital	4	-5 570
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		82 524 430
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		3 320 191
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		3 320 191

Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNEKTER

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

SKATT

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 Anleggsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Drivløsøre, inventar o.a. utstyr	Sum varige driftsmidler 30.09.2022
Anskaffelseskost pr. 01.01.2022	0	0	0
Tilgang/avgang driftsmidler	81 763 812	324 933	82 088 744
Anskaffelseskost 30.09.2022	81 763 812	324 933	82 088 744
Akkumulerte avskrivninger 30.09.2022	653 441	5 894	659 334
Balanseført verdi per 30.09	81 110 371	319 039	81 429 410
Årets avskrivning	653 441	5 894	659 334

Havilahuset AS kjøpte eiendommen på Mjølstadneset i Fosnavåg fra Havila Holding AS i forbindelse med stiftelsen 30.03.2022.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2021.

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

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

Note 3 Skatt

Årets skattegrunnlag	2022	
Endring i utsatt skatt	-207 450	
Sum skattekostnad	-207 450	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	
Ordinært resultat før skattekostnad	-937 385	
Permanente forskjeller	-5 570	
Endring i midlertidige forskjeller	-998 356	
Årets skattegrunnlag	-1 941 312	
Betalbar skatt i balansen:	2022	
Sum betalbar skatt i balansen	0	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2022	Endring
Varige driftsmidler	998 356	-998 356
Sum	998 356	-998 356
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 941 312	1 941 312
Sum	-942 955	942 955
Utsatt skattefordel (22 %)	-207 450	207 450

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 31.12.2021	0	0	0	0
Stiftelse	30 000	-5 570		24 430
Årets resultat			-729 935	-729 935
Pr 30.09.2022	30 000	-5 570	-729 935	-705 505

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet ble stiftet 30. mars 2022 og styret forventer fremtidig inntjening. Morselskapet stiller seg bak forutsetningen om fortsatt drift.

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Kortsiktig konserngjeld	2022
Havila Holding AS	939 893
Havila AS	16 232
Havila Service AS	49 705
Sum langsiktig konserngjeld	1 005 830
Langsiktig konserngjeld	2022
Havila Holding AS	81 572 794
Havila Ariel AS	2 518 329
Sum langsiktig konserngjeld	84 091 123

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000
Sum	30 000		30 000

Havila Ariel AS eier samtlige aksjer. Alle aksjer har lik stemmerett. Havila Ariel AS har forretningsadresse: Mjølstadneset, 6092 Fosnavåg.

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 Havilahuset AS er blandt garantistene.

30.09 regnskap

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Sævik, Njål	BANKID	2022-11-14 13:10
Sævik, Vegard	BANKID	2022-11-14 09:21
Rabben, Hege Sævik	BANKID	2022-11-14 13:11



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.



Til generalforsamlingen i Havilahuset AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert regnskapet for Havilahuset AS (selskapet), som består av balanse per 30. september 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsperioden 30. mars 2022 til 30. september 2022, og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening gir det medfølgende regnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den økonomiske stillingen til selskapet per 30. september 2022, og av selskapets økonomiske resultat og kontantstrømmer for regnskapsperioden 30. mars til 30. september 2022 i samsvar med de finansielle rapporteringsbestemmelsene i regnskapsloven og god regnskapskikk 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 revisjonen av regnskapet». 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.

Andre forhold

Selskapet har utarbeidet et ordinært årsregnskap for regnskapsperioden 30. mars til 30. september 2022 i samsvar med internasjonale standarder for finansiell rapportering, som vi har avgitt en revisjonsberetning om til aksjonærene i selskapet datert 10. november 2022.

Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for utarbeidelsen av regnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med bestemmelsene om finansiell rapportering i regnskapsloven og god regnskapskikk i Norge, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet 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 regnskapet.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- Konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- Evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 14. november 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Fredrik Gabrielsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Gabrielsen, Fredrik	BANKID_MOBILE	2022-11-14 09:45



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.