

Resultatregnskap

Ohi Eiendom AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	30.09.22	30.09.21
Annen driftsinntekt	1	5 275 198	2 314 114
Sum driftsinntekter		5 275 198	2 314 114
Avskrivning på driftsmidler	2	2 401 313	2 401 313
Annen driftskostnad	3	243 400	-1 319 666
Sum driftskostnader		2 644 713	1 081 647
Driftsresultat		2 630 485	1 232 467
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 493 717	70 319
Annen renteinntekt		2 812	3 246
Annen rentekostnad		1 179 269	741 007
Resultat av finansposter		317 260	-667 443
Ordinært resultat før skattekostnad		2 947 744	565 024
Skattekostnad på ordinært resultat	4	648 504	124 306
Årsresultat	5	2 299 240	440 718
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 299 240	440 718
Sum overføringer	5	2 299 240	440 718

Balanse

Ohi Eiendom AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	80 539 704	82 941 017
Sum varige driftsmidler	2	<u>80 539 704</u>	<u>82 941 017</u>
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	9 699 430	4 605 713
Sum finansielle anleggsmidler		<u>9 699 430</u>	<u>4 605 713</u>
Sum anleggsmidler		<u>90 239 134</u>	<u>87 546 730</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 568 415	809 246
Andre kortsiktige fordringer	6, 7	45 836 869	45 799 975
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 893 704	395 961
Sum omløpsmidler		<u>50 298 988</u>	<u>47 005 183</u>
Sum eiendeler		<u>140 538 122</u>	<u>134 551 913</u>

Balanse

Ohi Eiendom AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		54 218 104	54 218 104
Sum innskutt egenkapital		<u>55 218 104</u>	<u>55 218 104</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		28 851 915	26 552 674
Sum opptjent egenkapital		<u>28 851 915</u>	<u>26 552 674</u>
Sum egenkapital	5	<u>84 070 018</u>	<u>81 770 778</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	3 838 768	4 104 572
Sum avsetning for forpliktelser		<u>3 838 768</u>	<u>4 104 572</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	49 607 693	46 763 009
Sum annen langsiktig gjeld		<u>49 607 693</u>	<u>46 763 009</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	135 136	1 486 795
Betalbar skatt	4	914 308	0
Skyldig offentlige avgifter		270 489	142 306
Annen kortsiktig gjeld	7	1 701 711	284 453
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 021 643</u>	<u>1 913 554</u>
Sum gjeld		<u>56 468 103</u>	<u>52 781 135</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>140 538 122</u>	<u>134 551 913</u>

Balanse

Ohi Eiendom AS

Fosnavåg, den,
Styret i Ohi Eiendom AS

Hege Sævik Rabben
Styrets leder

Njål Sævik
Styremedlem

Vegard Sævik
Styremedlem

Indirekte kontantstrøm

Ohi Eiendom AS

	Note	30.09.2022	30.09.2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		2 947 744	565 024
Ordinære avskrivninger		2 401 313	2 401 313
Netto rentekostnader		-314 448	670 688
Endring i kundefordringer		-759 169	2 660 155
Endring i leverandørgjeld		-1 351 659	102 389
Endring i andre tidsavgrensningsposter		3 173 961	-2 987 372
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>6 097 743</u>	<u>3 412 197</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		<u>3 600 000</u>	<u>4 800 000</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-3 600 000</u>	<u>-4 800 000</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		2 497 743	-1 387 803
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy.		<u>395 961</u>	<u>1 720 087</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. sl		<u>2 893 704</u>	<u>332 284</u>

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på opptjeningstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler 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.

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

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).

NOTE 1 LEIEAVTALER

Selskapet har tre aktive leieavtaler per 30.09.22. Leieavtalen med Kongsberg Næringsparkutvikling AS løper som fast til og med 31.03.2027. Leieavtalen med MCP AS er løpende, med en gjensidig 6 måneders oppsigelse. Leieavtalen med Fjord1 ASA løper til 31.12.2030, med 6 måneders oppsigelse.

I tillegg har selskapet inngått leieavtaler med kortere oppsigelse med tre andre leietakere.

NOTE 2 ANLEGGSMIDLER

	Tomt	Bygninger	Adm.Bygg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	3 533 368	80 198 143	63 325 503	147 057 014
Anskaffelseskost 30.09.2022	3 533 368	80 198 143	63 325 503	147 057 014
Akkumulerte avskrivninger pr 30.09.2022		54 624 181	11 893 129	66 517 310
Av- og nedskrivninger pr. 30.09.2022	0	54 624 181	11 893 129	66 517 310
Bokført verdi 30.09.2022	3 533 368	25 573 962	51 432 374	80 539 704
Årets ordinære avskrivninger	0	1 765 473	635 840	2 401 313
Økonomisk levetid		10-36 år	75 år	

NOTE 3 LØNSSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE MM.

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 inkl. mva	18 668	18 713
Honorar vedr. skatterådgivning og annen rådgivning	0	0
Sum	18 668	18 713

Det er pr. 30.09.2022 ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelse til daglig leder eller medlemmer av styret.

NOTE 4 SKATT

Årets skattegrunnlag	2022	2021	
Betalbar skatt	914 308	214 086	
Endring i utsatt skatt	-265 804	-89 780	
Sum skattekostnad	648 504	124 306	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021	
Ordinært resultat før skattekostnad	2 947 744	565 024	
Endring i midlertidige forskjeller	1 208 200	408 092	
Årets skattegrunnlag	4 155 944	973 116	
Betalbar skatt i balansen:	2022	2021	
Betalbar skatt på årets resultat	914 308	214 086	
Sum betalbar skatt i balansen	914 308	214 086	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	18 866 203	18 657 145	-209 058
Avsetning etter god regnskapsskikk	-1 417 257	0	1 417 257
Sum	17 448 945	18 657 145	1 208 200
Sum	17 448 945	18 657 145	1 208 200
Utsatt skatt (22 %)	3 838 768	4 104 572	265 804

Skatteberegning for 2021 gir uttrykk for skattegrunnlag per 30.09.21.

NOTE 5 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 000 000	0	54 218 104	26 552 674	81 770 778
Årets resultat				2 299 240	2 299 240
Pr 30.09.2022	1 000 000	0	54 218 104	28 851 915	84 070 018

NOTE 6 FORDRINGER, GJELD OG SIKKERHETSSTILLELSER

Selskapet har ikke fordringer med forfall sener enn ett år.

Selskapet har ikke langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner pr. 30.09.2022

NOTE 7 MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN

Fordringer

Lån til foretak i samme konsern:	2022	2021
Havila Ariel AS	4 983 686	0
Havila Holding AS	102 242	0
Tangen 7 Invest AS	0	102 242
Havila Invest AS	4 613 502	4 503 471
Sum lån til foretak i samme konsern	9 699 430	4 605 713

Andre kortsiktige fordringer	2022	2021
Havila Ariel AS (konsernbidrag)	45 758 347	45 758 347
Sum andre kortsiktige fordringer	45 758 347	45 758 347

Gjeld

Øvrig langsiktig gjeld	2022	2021
Havila Holding AS	46 937 616	45 758 347
Havila Ariel AS	2 670 077	1 004 662
Sum øvrig langsiktig gjeld	49 607 693	46 763 009

Annen kortsiktig gjeld	2022	2021
Havila Invest AS (konsernbidrag)	244 190	244 190
Sum annen kortsiktig gjeld	244 190	244 190

Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	2022	2021
Havila Service AS	9 446	30 950
Havila Ariel AS	124 384	124 384
Havila AS	303	0
Sum leverandørgjeld til selskap i samme konsern	134 133	155 334

NOTE 8 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Selskapets aksjekapital er på kr 1.000.000,- fordelt på 10.000 aksjer à kr 100,-.

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 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 OHI eiendom AS er blant garantistene.