



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 188 270
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNEPARKEN AS
Forretningsadresse: Øvre Keisemark 24A
3183 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Patrik Mørk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 828 400	1 870 301
Sum inntekter		1 828 400	1 870 301
Kostnader			
Varekostnad		620 059	408 263
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 117 657	1 118 164
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	8 226 944	2 500 000
Annen driftskostnad		104 290	96 600
Sum kostnader		10 068 950	4 123 027
Driftsresultat		-8 240 549	-2 252 726
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			67
Sum finansinntekter			67
Rentekostnad til foretak i samme konsern		688 819	786 413
Annen rentekostnad		24 400	28 910
Sum finanskostnader		713 219	815 323
Netto finans		-713 219	-815 256
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 953 768	-3 067 982
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 953 768	-3 067 982
Årsresultat	3	-8 953 768	-3 067 982
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 953 768	-3 067 982
Totalresultat		-8 953 768	-3 067 982
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-8 953 768	-3 067 982



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-8 953 768	-3 067 982



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	10 000 000	19 243 288
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	535 635	636 948
Sum varige driftsmidler		10 535 635	19 880 236
Sum anleggsmidler		10 535 635	19 880 236
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		909 726	450 287
Andre kortsiktige fordringer		5 205	5 000
Konsernfordringer	5	220 664	220 664
Sum fordringer		1 135 595	675 951
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		138 139	105 230
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		138 139	105 230
Sum omløpsmidler		1 273 733	781 181
SUM EIENDELER		11 809 369	20 661 417
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	3	6 000 000	6 000 000
Sum innskutt egenkapital		6 300 000	6 300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	12 110 538	3 156 769
Sum opptjent egenkapital		-12 110 538	-3 156 769
Sum egenkapital	3, 4	-5 810 538	3 143 231
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	16 603 397	16 446 578
Sum annen langsiktig gjeld		16 603 397	16 446 578
Sum langsiktig gjeld		16 603 397	16 446 578
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		175 994	156 307
Skyldig offentlige avgifter		42 883	52 691
Annen kortsiktig gjeld		797 632	862 611
Sum kortsiktig gjeld		1 016 510	1 071 609
Sum gjeld		17 619 907	17 518 187
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 809 369	20 661 417



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 670940

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 188 270
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNEPARKEN AS
Forretningsadresse: Øvre Keisemark 24A
3183 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Patrik Mørk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 12.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 917 188 270
HAVNEPARKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 828 400	1 870 301
Sum inntekter		1 828 400	1 870 301
Kostnader			
Varekostnad		620 059	408 263
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 117 657	1 118 164
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	8 226 944	2 500 000
Annen driftskostnad		104 290	96 600
Sum kostnader		10 068 950	4 123 027
Driftsresultat		-8 240 549	-2 252 726
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			67
Sum finansinntekter			67
Rentekostnad til foretak i samme konsern		688 819	786 413
Annen rentekostnad		24 400	28 910
Sum finanskostnader		713 219	815 323
Netto finans		-713 219	-815 256
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 953 768	-3 067 982
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 953 768	-3 067 982
Årsresultat	3	-8 953 768	-3 067 982
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 953 768	-3 067 982
Totalresultat		-8 953 768	-3 067 982
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-8 953 768	-3 067 982
Sum overføringer og disponeringer		-8 953 768	-3 067 982



Organisasjonsnr: 917 188 270
HAVNEPARKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	10 000 000	19 243 288
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	535 635	636 948
Sum varige driftsmidler		10 535 635	19 880 236
Sum anleggsmidler		10 535 635	19 880 236

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		909 726	450 287
Andre kortsiktige fordringer		5 205	5 000
Konsernfordringer	5	220 664	220 664
Sum fordringer		1 135 595	675 951

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		138 139	105 230
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		138 139	105 230
Sum omløpsmidler		1 273 733	781 181

SUM EIENDELER 11 809 369 20 661 417

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3, 6	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	3	6 000 000	6 000 000
Sum innskutt egenkapital		6 300 000	6 300 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	3	12 110 538	3 156 769
Sum opptjent egenkapital		-12 110 538	-3 156 769
Sum egenkapital	3, 4	-5 810 538	3 143 231



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	5	
Langsiktig konserngjeld	16 603 397	16 446 578
Sum annen langsiktig gjeld	16 603 397	16 446 578
Sum langsiktig gjeld	16 603 397	16 446 578
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	175 994	156 307
Skyldig offentlige avgifter	42 883	52 691
Annen kortsiktig gjeld	797 632	862 611
Sum kortsiktig gjeld	1 016 510	1 071 609
Sum gjeld	17 619 907	17 518 187
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	11 809 369	20 661 417



Organisasjonsnr: 917 188 270
HAVNEPARKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
P.O. Box 150
N-3201 Sandefjord

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Havneparken AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Havneparken AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: E6G7Q-116PZ-26WFE-L004-VINK8-KW30J



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

- identifiserer og vurderer 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sandefjord, 8. juli 2023
KPMG AS

Lars Egill Olavesen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: E6G7Q-116PZ-26WFE-L0014-VINX8-KW30J



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Lars Egill Olavesen

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5992-4-2658469

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-07-08 06:43:21 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E6G7Q-F16PZ-26WFE-L0U4-VINX8-KW30J

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?


Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i


Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



 BankID Signing
Jon Patrik Mørk
2023-07-07

 BankID Signing
Magnus Blixhavn Mørk
2023-07-07

 BankID Signing
Kristin Jeanette Mørk
2023-07-07

Årsregnskap 2022 Havneparken AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning**

Org.nr.: 917 188 270



Resultatregnskap

Havneparken AS

 BankID Signing
Jon Patrik Mørk
2023-07-07
 BankID Signing
Magnus Blixhavn Mørk
2023-07-07
 BankID Signing
Kristin Jeanette Mørk
2023-07-07

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		1 828 400	1 870 301
Sum driftsinntekter		1 828 400	1 870 301
Varekostnad		620 059	408 263
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 117 657	1 118 164
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	8 226 944	2 500 000
Annen driftskostnad		104 290	96 600
Sum driftskostnader		10 068 950	4 123 027
Driftsresultat		-8 240 549	-2 252 726
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	67
Rentekostnad til foretak i samme konsern		688 819	786 413
Annen rentekostnad		24 400	28 910
Resultat av finansposter		-713 219	-815 256
Resultat før skattekostnad		-8 953 768	-3 067 982
Skattekostnad på resultat	2	0	0
Resultat		-8 953 768	-3 067 982
Årsresultat	3	-8 953 768	-3 067 982
Overføringer			
Overført til udekket tap	3	8 953 768	3 067 982
Sum overføringer		-8 953 768	-3 067 982



Balanse

Havneparken AS

 BankID Signing
Jon Patrik Mørk
2023-07-07
 BankID Signing
Magnus Blixhavn Mørk
2023-07-07
 BankID Signing
Kristin Jeanette Mørk
2023-07-07

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	10 000 000	19 243 288
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	535 635	636 948
Sum varige driftsmidler		10 535 635	19 880 236
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		10 535 635	19 880 236
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		909 726	450 287
Andre kortsiktige fordringer		5 205	5 000
Konsernfordringer	5	220 664	220 664
Sum fordringer		1 135 595	675 951
Bankinnskudd, kontanter o.l.		138 139	105 230
Sum omløpsmidler		1 273 733	781 181
Sum eiendeler		11 809 369	20 661 417

Havneparken AS

Side 3



Balanse

Havneparken AS

 BankID Signing
Jon Patrik Mørk
2023-07-07
 BankID Signing
Magnus Blixhavn Mørk
2023-07-07
 BankID Signing
Kristin Jeanette Mørk
2023-07-07

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	3	6 000 000	6 000 000
Sum innskutt egenkapital		6 300 000	6 300 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-12 110 538	-3 156 769
Sum opptjent egenkapital		-12 110 538	-3 156 769
Sum egenkapital	3, 4	-5 810 538	3 143 231
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	16 603 397	16 446 578
Sum annen langsiktig gjeld		16 603 397	16 446 578
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		175 994	156 307
Skyldig offentlige avgifter		42 883	52 691
Annen kortsiktig gjeld		797 632	862 611
Sum kortsiktig gjeld		1 016 510	1 071 609
Sum gjeld		17 619 907	17 518 187
Sum egenkapital og gjeld		11 809 369	20 661 417

Horten, 07.07.2023
Styret i Havneparken AS

Jon Patrik Mørk
Styreleder

Kristin Jeanette Mørk
Styremedlem

Magnus Blixhavn Mørk
Styremedlem



Regnskapsprinsipper



Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små bedrifter.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	27 822 318	1 057 369	28 879 687
= Anskaffelseskost 31.12.22	27 822 318	1 057 369	28 879 687
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	4 816 325	425 197	5 241 522
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22	13 005 993	96 537	13 102 530
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	17 822 318	521 734	18 344 052
= Bokført verdi 31.12.22	10 000 000	535 635	10 535 635
Årets ordinære avskrivninger	1 016 344	101 313	1 117 657
Årets nedskrivninger	8 226 944		8 226 944
Økonomisk levetid	5-25 år	5-10 år	



Note 2 Skatt

 BankID Signing
Jon Patrik Mørk
2023-07-07

 BankID Signing
Magnus Blichavn Mørk
2023-07-07

 BankID Signing
Kristin Jeanette Mørk
2023-07-07

Årets skattekostnad	2022	
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-8 953 768	-3 067 982
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	8 401 765	2 658 670
Skattepliktig inntekt	-552 003	-409 312
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	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	-12 780 853	-4 379 088	8 401 765
Sum	-12 780 853	-4 379 088	8 401 765
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 124 117	-3 572 114	552 003
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	16 904 970	7 951 201	-8 953 768
Utsatt skattefordel (22 %)	-3 719 093	-1 749 264	1 969 829

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkap.	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2021	300 000	6 000 000	-3 156 769	3 143 231
Pr. 01.01.2022	300 000	6 000 000	-3 156 769	3 143 231
Årets underskudd			-8 953 768	-8 953 768
Pr. 31.12.2022	300 000	6 000 000	-12 110 538	-5 810 538

Note 4 Fortsatt drift

Selskapet aksjekapital er tapt pr 31.12.2022.

Av selskapets gjeld på totalt 17 619 907 utgjør gjeld til konsernselskaper og nærstående 17 233 852
Driften av Havneparken AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Aksjonær har evne og vilje til fortsatt finansiering ved behov.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på dette grunnlaget.



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	220 664	220 664
Sum	220 664	220 664
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	16 603 397	16 446 578
Sum	16 603 397	16 446 578



Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Havneparken AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	3 000,0	300 000
Sum	100		300 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
POLARISE PROPERTY AS	100	100,0	100,0

Note 7 Lønnskostnader

Havneparken AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Det er ikke utbetalt styrehonorarer.