



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 621 420
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STAVERN HELSE OG FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Tollbodgaten 8
3290 STAVERN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ivar Arvid Molvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 25.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		43 096	
Leieinntekter		538 344	463 381
Sum inntekter		581 440	463 381
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	185 000	185 000
Annen driftskostnad		433 368	837 233
Sum kostnader		618 368	1 022 233
Driftsresultat		-36 928	-558 852
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			15 370
Annen renteinntekt	4	75 487	41 182
Annen finansinntekt	5	74 857 485	85 342 602
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	122 364 972	14 964 997
Sum finansinntekter		197 297 944	100 364 151
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5		
Annen rentekostnad		7 479 074	3 357 407
Annen finanskostnad	5	25 465 387	15 260 868
Sum finanskostnader		32 944 461	18 618 274
Netto finans		164 353 483	81 745 877
Ordinært resultat før skattekostnad		164 316 555	81 187 025
Skattekostnad på resultat	6	32 876 568	15 729 446
Ordinært resultat etter skattekostnad		131 439 987	65 457 579
Årsresultat	7	131 439 987	65 457 579
Årsresultat etter minoritetsinteresser		131 439 987	65 457 579



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		131 439 987	65 457 579
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		30 037 000	99 999 916
Avgitt konsernbidrag		5 602 591	27 655 276
Avsatt til annen egenkapital		125 837 396	
Overført fra annen egenkapital		-30 037 000	-62 197 613
Sum overføringer og disponeringer	7	131 439 987	65 457 579



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	11 930 585	12 115 585
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler	3	11 930 585	12 115 585
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	24 192 118	24 192 118
Lån til foretak i samme konsern	4	13 920 643	43 052 916
Investeringer i tilknyttet selskap	4	12 092 944	7 000 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		539 886	
Investeringer i aksjer og andeler	5	8 038 679	997 980
Andre langsiktige fordringer	8	2 757 912	2 437 482
Sum finansielle anleggsmidler		61 542 182	77 680 496
Sum anleggsmidler		73 472 767	89 796 081
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	94 124	55 951
Sum fordringer		94 124	55 951
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5, 8	393 556 146	278 146 114
Sum investeringer		393 556 146	278 146 114
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 267 864	4 504 986



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 267 864	4 504 986
Sum omløpsmidler		396 918 133	282 707 050
SUM EIENDELER	1	470 390 900	372 503 132

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	613 000	613 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		32 105	32 105
Sum innskutt egenkapital		645 105	645 105

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	298 314 882	202 514 486
Sum opptjent egenkapital		298 314 882	202 514 486

Sum egenkapital

7 298 959 987 203 159 591

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	6	36 686 108	9 764 677
Sum avsetninger for forpliktelser		36 686 108	9 764 677

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	121 159 155	113 637 934
Sum annen langsiktig gjeld		121 159 155	113 637 934

Sum langsiktig gjeld

157 845 263 123 402 611

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		14 021	17 001
Betalbar skatt	6	4 374 919	8 830 964
Annen kortsiktig gjeld		9 196 710	37 092 964
Sum kortsiktig gjeld		13 585 650	45 940 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		171 430 914	169 343 541
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		470 390 900	372 503 132



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 647835

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 621 420
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STAVERN HELSE OG FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Tollbodgaten 8
3290 STAVERN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ivar Arvid Molvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 18.07.2024



Organisasjonsnr: 988 621 420
STAVERN HELSE OG FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		43 096	
Leieinntekter		538 344	463 381
Sum inntekter		581 440	463 381
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	185 000	185 000
Annen driftskostnad		433 368	837 233
Sum kostnader		618 368	1 022 233
Driftsresultat		-36 928	-558 852
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			15 370
Annen renteinntekt	4	75 487	41 182
Annen finansinntekt	5	74 857 485	85 342 602
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	122 364 972	14 964 997
Sum finansinntekter		197 297 944	100 364 151
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5		
Annen rentekostnad		7 479 074	3 357 407
Annen finanskostnad	5	25 465 387	15 260 868
Sum finanskostnader		32 944 461	18 618 274
Netto finans		164 353 483	81 745 877
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	32 876 568	15 729 446
Ordinært resultat etter skattekostnad		131 439 987	65 457 579
Årsresultat	7	131 439 987	65 457 579
Årsresultat etter minoritetsinteresser		131 439 987	65 457 579
Totalresultat		131 439 987	65 457 579
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte		30 037 000	99 999 916
Avgitt konsernbidrag		5 602 591	27 655 276
Avsatt til annen egenkapital		125 837 396	
Overført fra annen egenkapital		-30 037 000	-62 197 613
Sum overføringer og disponeringer	7	131 439 987	65 457 579



Organisasjonsnr: 988 621 420
STAVERN HELSE OG FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	11 930 585	12 115 585
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler	3	11 930 585	12 115 585
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	24 192 118	24 192 118
Lån til foretak i samme konsern	4	13 920 643	43 052 916
Investeringer i tilknyttet selskap	4	12 092 944	7 000 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		539 886	
Investeringer i aksjer og andeler	5	8 038 679	997 980
Andre langsiktige fordringer	8	2 757 912	2 437 482
Sum finansielle anleggsmidler		61 542 182	77 680 496
Sum anleggsmidler		73 472 767	89 796 081
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	94 124	55 951
Sum fordringer		94 124	55 951
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5, 8	393 556 146	278 146 114
Sum investeringer		393 556 146	278 146 114
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 267 864	4 504 986



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 267 864	4 504 986
Sum omløpsmidler		396 918 133	282 707 050
SUM EIENDELER	1	470 390 900	372 503 132
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	613 000	613 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		32 105	32 105
Sum innskutt egenkapital		645 105	645 105
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	298 314 882	202 514 486
Sum opptjent egenkapital		298 314 882	202 514 486
Sum egenkapital	7	298 959 987	203 159 591
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	36 686 108	9 764 677
Sum avsetninger for forpliktelser		36 686 108	9 764 677
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	121 159 155	113 637 934
Sum annen langsiktig gjeld		121 159 155	113 637 934
Sum langsiktig gjeld		157 845 263	123 402 611
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 021	17 001
Betalbar skatt	6	4 374 919	8 830 964
Annen kortsiktig gjeld		9 196 710	37 092 964
Sum kortsiktig gjeld		13 585 650	45 940 930
Sum gjeld		171 430 914	169 343 541
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		470 390 900	372 503 132



Organisasjonsnr: 988 621 420
STAVERN HELSE OG FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Møre Revisjon AS
Snopenesvegen 43
6017 Ålesund

Telefon: +47 99 01 25 72
Internett: www.morerevisjon.no
Org. nr: 928555194MVA

Til generalforsamlingen i Stavern Helse og Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stavern Helse og Forvaltning AS som viser et overskudd på kr 131 439 987. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 intern kontroll 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.

Møre Revisjon AS er et frittstående og uavhengig revisjonsfirma. Vårt kontor er i Daeskogen kontorfellesskap på Moa, Ålesund.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening





MØRE REVISJON

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Ålesund, 4. juli 2024


Møre Revisjon AS

Rune Kristiansen
statsautorisert revisor



 BankID Signing
Mats Molvær
2024-07-02

 BankID Signing
Ivar Molvær
2024-07-03

 BankID Signing
Marte Paula Molvær Stephense
2024-07-04

Årsregnskap

2023

Stavern Helse Og Forvaltning AS

Org.nr.: 988 621 420

- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet



RESULTATREGNSKAP

STAVERN HELSE OG FORVALTNING AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		43 096	0
Leieinntekter		538 344	463 381
Sum driftsinntekter		581 440	463 381
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	185 000	185 000
Annen driftskostnad		433 368	837 233
Sum driftskostnader		618 368	1 022 233
Driftsresultat		-36 928	-558 852
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	15 370
Annen renteinntekt	4	75 487	41 182
Annen finansinntekt	5	74 857 485	85 342 602
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	122 364 972	14 964 997
Annen rentekostnad		7 479 074	3 357 407
Annen finanskostnad	5	25 465 387	15 260 868
Resultat av finansposter		164 353 483	81 745 877
Resultat før skattekostnad		164 316 555	81 187 025
Skattekostnad på resultat	6	32 876 568	15 729 446
Resultat		131 439 987	65 457 579
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	131 439 987	65 457 579
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		30 037 000	99 999 916
Avsatt konsernbidrag		5 602 591	27 655 276
Avsatt til annen egenkapital		125 837 396	0
Overført fra annen egenkapital		30 037 000	62 197 613
Sum overføringer	7	131 439 987	65 457 579



BALANSE

STAVERN HELSE OG FORVALTNING AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	11 930 585	12 115 585
Sum varige driftsmidler	3	11 930 585	12 115 585
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	24 192 118	24 192 118
Lån til foretak i samme konsern	4	13 920 643	43 052 916
Investeringer i tilknyttet selskap	4	12 092 944	7 000 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		539 886	0
Investeringer i aksjer og andeler	5	8 038 679	997 980
Andre langsiktige fordringer	8	2 757 912	2 437 482
Sum finansielle anleggsmidler		61 542 182	77 680 496
Sum anleggsmidler		73 472 767	89 796 081
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	8	94 124	55 951
Sum fordringer		94 124	55 951
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	5, 8	393 556 146	278 146 114
Sum investeringer		393 556 146	278 146 114
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 267 864	4 504 986
Sum omløpsmidler		396 918 133	282 707 050
Sum eiendeler	1	470 390 900	372 503 132



BALANSE

STAVERN HELSE OG FORVALTNING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	613 000	613 000
Overkurs		32 105	32 105
Sum innskutt egenkapital		645 105	645 105
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	298 314 882	202 514 486
Sum opptjent egenkapital		298 314 882	202 514 486
Sum egenkapital	7	298 959 987	203 159 591
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	6	36 686 108	9 764 677
Sum avsetning for forpliktelser		36 686 108	9 764 677
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	121 159 155	113 637 934
Sum annen langsiktig gjeld		121 159 155	113 637 934
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		14 021	17 001
Betalbar skatt	6	4 374 919	8 830 964
Annen kortsiktig gjeld		9 196 710	37 092 964
Sum kortsiktig gjeld		13 585 650	45 940 930
Sum gjeld		171 430 914	169 343 541
Sum egenkapital og gjeld		470 390 900	372 503 132

Stavern
Styret i Stavern Helse Og Forvaltning AS

Ivar Arvid Molvær
styreleder/daglig leder

Mats Molvær
styremedlem

Marte Paula Molvær Stephensen
styremedlem



STAVERN HELSE OG FORVALTNING AS

988 621 420

Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASIFISERING 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 klassifisering 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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

AKSJER OG ANDELER I TILKNYTTET SELSKAP OG DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

ANDRE ANLEGGSAKSJER OG ANDELER

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor en ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

AKSJER I ANDRE SELSKAPER (OMLØPSAKSJER)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

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



STAVERN HELSE OG FORVALTNING AS

988 621 420

det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader

Stavern Helse Og Forvaltning AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 3 Anleggsnote – rapportnote

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	12 300 585	12 300 585
= Anskaffelseskost 31.12.23	12 300 585	12 300 585
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	370 000	370 000
= Bokført verdi 31.12.23	11 930 585	11 930 585
Årets ordinære avskrivninger	185 000	185 000
Økonomisk levetid	54 år	

Note 4 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Husvik Hugin AS	Tønsberg	100,0%	15 000	-2 658 280	-4 865 910
Husvik Munin AS	Tønsberg	100,0%	15 000	-2 779 936	-4 171 310
Kirkesundet Kraft AS	Ålesund	64,0%	24 162 118	67 545 171	12 214 813
Sum			24 192 118	62 106 955	3 177 593

Selskapet har samlede fordringer på totalt kr 43 352 916 ovenfor datterselskapne Husvik Hugin AS og Husvik Munin AS. Det er ikke beregnet renter på fordringene. Selskapet har avsatt konsernbidrag pr. 31.12.2022 på tilsammen kr 35 455 482 ovenfor disse to selskapene.



STAVERN HELSE OG FORVALTNING AS

988 621 420

Note 5 Investering i aksjer og andeler

<u>Anleggsmidler</u>	<u>Anskaffelseskost</u>
Killingknuten AS	7 000 000
Lokalappen AS	539 886
Atlantica PSV AS	1 637 490
Bryggeslengen Eiendom AS	10 000
Brygga Tønsberg Holding AS	2 905 568
Sum	12 092 944

Selskapet har også en portefølje av aksjer som vurderes etter markedsverdi prinsippet. Anskaffelseskost for disse var kr 219 478 341 pr. 31.12.2023. Markedsverdi på aksjene var kr 393 556 146 pr. 31.12.2023. Urealisert verdiendring utgjør da en gevinst (finansinntekt) på kr 174 077 804 for aksjer eid pr. 31.12.2023. Årets resultatførte verdiendring utgjør en økning (finansinntekt) på kr 122 364 972.

Realisert gevinst på aksjer utgjør kr 30 838 245 bokført som annen finansinntekt. I tillegg er det mottatt aksjeutbytte på kr 43 984 643 bokført som annen finansinntekt. Realisert tap på aksjer utgjør kr 25 465 865 bokført som annen finanskostnad.

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	5 955 137	16 631 170
Endring i utsatt skattefordel	26 921 431	-901 724
Skattekostnad ordinært resultat	32 876 568	15 729 446
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	164 316 555	81 187 025
Permanente forskjeller	-137 242 579	-2 639 745
Endring i midlertidige forskjeller	-5 170	-2 951 052
Avgitt konsernbidrag	-7 182 809	-35 455 482
Skattepliktig inntekt	19 885 997	40 140 746
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	5 955 137	16 631 170
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 580 218	-7 800 206
Sum betalbar skatt i balansen	4 374 919	8 830 964

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	212 234	207 063	-5 170
Fordringer	-7 535 000	-7 535 000	0
Sum	-7 322 766	-7 327 937	-5 170
Aksjer og andre verdipapirer	174 077 804	51 712 833	-122 364 971

Side 7



STAVERN HELSE OG FORVALTNING AS			988 621 420
Grunnlag for utsatt skatt	166 755 037	44 384 896	-122 370 142
Utsatt skatt (22 %)	36 686 108	9 764 677	-26 921 431

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	613 000	32 105	202 514 486	203 159 591
Endringer ført mot EK				0
Pr 01.01.2023	613 000	32 105	202 514 486	203 159 591
Pr. 01.01.2023	613 000	32 105	202 514 486	203 159 591
Tilleggsutbytte			-30 037 000	-30 037 000
Årets resultat			131 439 987	131 439 987
Avsatt konsernbidrag			-5 602 591	-5 602 591
Avsatt utbytte				
Pr 31.12.2023	613 000	32 105	298 314 882	298 959 987

Note 8 Fordringer, Gjeld, Sikkerhet

Selskapet har ytt lån til Svenner Invest AS med kr 7 535 000 pr 31.12.22. Det er ikke beregnet renter på dette lånet i 2022. Det er foretatt en avsetning til dekning av tap på dette lånet.

Av selskapets fordringer forfaller kr 113 637 934 senere enn 1 år fra balansedato. Selskapet har ikke gjeld som forfaller til betaling senere enn 5 år fra balansedato.

Som sikkerhet for selskapets gjeld til kredittinstitusjoner på kr 113 637 934 er det stilt sikkerhet i aksjer. Bokført verdi av pantsatte aksjer er kr 263 161 116 ved utgangen av regnskapsåret.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I STAVERN HELSE OG FORVALTNING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	613	1 000,0	613 000
Sum	613		613 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ivar Arvid Molvær	397	64,8	64,8
Marte Paula Molvær Stephensen	108	17,6	17,6
Mats Molvær	108	17,6	17,6
Totalt antall aksjer	613	100,0	100,0

Side 8



STAVERN HELSE OG FORVALTNING AS

988 621 420