



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 647 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVSERVICE AS
Forretningsadresse: Espnesveien 47
7266 KVERVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Stig Ove Espnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 12.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	20 632 416	20 206 949
Annen driftsinntekt		-37 897	61 515
Sum inntekter		20 594 520	20 268 463
Kostnader			
Varekostnad		15 810 932	14 307 086
Lønnskostnad	3	2 984 816	2 962 790
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	203 800	224 757
Annen driftskostnad	2, 3	742 284	739 561
Sum kostnader		19 741 832	18 234 195
Driftsresultat		852 688	2 034 268
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 653	4 559
Annen finansinntekt		8 842	9 371
Sum finansinntekter		22 495	13 930
Annen rentekostnad		1 827	2 128
Annen finanskostnad		26 818	56 120
Sum finanskostnader		28 645	58 247
Netto finans		-6 150	-44 318
Ordinært resultat før skattekostnad	5	846 537	1 989 951
Skattekostnad på ordinært resultat	5	186 238	437 789
Ordinært resultat etter skattekostnad		660 299	1 552 162
Årsresultat		660 299	1 552 162
Årsresultat etter minoritetsinteresser		660 299	1 552 162
Totalresultat		660 299	1 552 162



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	400 000	500 000
Konsernbidrag	6		424 860
Avsatt til annen egenkapital	6	260 299	627 302
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		660 299	1 552 162



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	47 929	60 515
Sum immaterielle eiendeler		47 929	60 515
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	203 052	212 952
Maskiner og anlegg	4, 7	153 420	197 513
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	140 155	237 455
Sum varige driftsmidler	4	496 627	647 920
Sum anleggsmidler		544 556	708 435
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7, 8	5 633 457	4 862 414
Fordringer			
Kundefordringer	2, 7, 9	2 317 565	2 589 614
Kundefordringer konsern	2, 9	482 221	
Andre kortsiktige fordringer		23 320	24 484
Sum fordringer		2 823 106	2 614 098
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 405 005	2 533 592
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 405 005	2 533 592
Sum omløpsmidler		10 861 568	10 010 103
SUM EIENDELER		11 406 124	10 718 538

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 11	334 000	334 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs	6	866 000	866 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 786 318	6 526 019
Sum opptjent egenkapital		6 786 318	6 526 019
Sum egenkapital		7 986 318	7 726 019
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2, 2	1 402 287	658 034
Betalbar skatt	5	173 652	299 049
Skyldig offentlige avgifter	10	584 845	686 181
Utbytte	6	400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	2	314 330	849 254
Annen kortsiktig gjeld konsern	2	544 692	
Sum kortsiktig gjeld		3 419 806	2 992 519
Sum gjeld		3 419 806	2 992 519
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 406 124	10 718 538



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 231978

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 647 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVSERVICE AS
Forretningsadresse: Espnesveien 47
7266 KVERVA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Stig Ove Espnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 16.05.2022

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: 890 647 022
HAVSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	20 632 416	20 206 949
Annen driftsinntekt		-37 897	61 515
Sum inntekter		20 594 520	20 268 463
Kostnader			
Varekostnad		15 810 932	14 307 086
Lønnskostnad	3	2 984 816	2 962 790
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	203 800	224 757
Annen driftskostnad	2, 3	742 284	739 561
Sum kostnader		19 741 832	18 234 195
Driftsresultat		852 688	2 034 268
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 653	4 559
Annen finansinntekt		8 842	9 371
Sum finansinntekter		22 495	13 930
Annen rentekostnad		1 827	2 128
Annen finanskostnad		26 818	56 120
Sum finanskostnader		28 645	58 247
Netto finans		-6 150	-44 318
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	846 537	1 989 951
Ordinært resultat etter skattekostnad		186 238	437 789
Årsresultat		660 299	1 552 162
Årsresultat etter minoritetsinteresser		660 299	1 552 162
Totalresultat		660 299	1 552 162
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	400 000	500 000
Konsernbidrag	6		424 860
Avsatt til annen egenkapital	6	260 299	627 302



Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		660 299	1 552 162



Organisasjonsnr: 890 647 022
HAVSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	47 929	60 515
Sum immaterielle eiendeler		47 929	60 515

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	203 052	212 952
Maskiner og anlegg	4, 7	153 420	197 513
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 7	140 155	237 455
Sum varige driftsmidler	4	496 627	647 920

Sum anleggsmidler		544 556	708 435
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	7, 8	5 633 457	4 862 414
------------------	-------------	------------------	------------------

Fordringer

Kundefordringer	2, 7, 9	2 317 565	2 589 614
Kundefordringer konsern	2, 9	482 221	
Andre kortsiktige fordringer		23 320	24 484
Sum fordringer		2 823 106	2 614 098

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	2 405 005	2 533 592
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 405 005	2 533 592

Sum omløpsmidler		10 861 568	10 010 103
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		11 406 124	10 718 538
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 11	334 000	334 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs	6	866 000	866 000



Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 786 318	6 526 019
Sum opptjent egenkapital		6 786 318	6 526 019
Sum egenkapital		7 986 318	7 726 019
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2, 2	1 402 287	658 034
Betalbar skatt	5	173 652	299 049
Skyldig offentlige avgifter	10	584 845	686 181
Utbytte	6	400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	2	314 330	849 254
Annen kortsiktig gjeld konsern	2	544 692	
Sum kortsiktig gjeld		3 419 806	2 992 519
Sum gjeld		3 419 806	2 992 519
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 406 124	10 718 538



Organisasjonsnr: 890 647 022
HAVSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Havservice AS

Revisjonsberetning
Resultat
Balanse
Noter



Org.nr.: 890 647 022



RESULTATREGNSKAP

HAVSERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	2	20 632 416	20 206 949
Annen driftsinntekt		-37 897	61 515
Sum driftsinntekter		20 594 520	20 268 463
Varekostnad		15 810 932	14 307 086
Lønnskostnad	3	2 984 816	2 962 790
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	203 800	224 757
Annen driftskostnad	2, 3	742 284	739 561
Sum driftskostnader		19 741 832	18 234 195
Driftsresultat		852 688	2 034 268
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		13 653	4 559
Annen finansinntekt		8 842	9 371
Annen rentekostnad		1 827	2 128
Annen finanskostnad		26 818	56 120
Resultat av finansposter		-6 150	-44 318
Ordinært resultat før skattekostnad	5	846 537	1 989 951
Skattekostnad på ordinært resultat	5	186 238	437 789
Ordinært resultat		660 299	1 552 162
Årsresultat		660 299	1 552 162
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	6	400 000	500 000
Avsatt konsernbidrag	6	0	424 860
Avsatt til annen egenkapital	6	260 299	627 302
Sum overføringer		660 299	1 552 162



BALANSE

HAVSERVICE AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	47 929	60 515
Sum immaterielle eiendeler		47 929	60 515
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	203 052	212 952
Maskiner og anlegg	4, 7	153 420	197 513
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	140 155	237 455
Sum varige driftsmidler	4	496 627	647 920
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		544 556	708 435
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	7, 8	5 633 457	4 862 414
FORDRINGER			
Kundefordringer	2, 7, 9	2 317 565	2 589 614
Kundefordringer konsern	2, 9	482 221	0
Andre kortsiktige fordringer		23 320	24 484
Sum fordringer		2 823 106	2 614 098
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 405 005	2 533 592
Sum omløpsmidler		10 861 568	10 010 103
Sum eiendeler		11 406 124	10 718 538



BALANSE

HAVSERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 11	334 000	334 000
Overkurs	6	866 000	866 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	6 786 318	6 526 019
Sum opptjent egenkapital		6 786 318	6 526 019
Sum egenkapital		7 986 318	7 726 019
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	2	1 374 671	658 034
Leverandørgjeld konsern	2	27 616	0
Betalbar skatt	5	173 652	299 049
Skyldig offentlige avgifter	10	584 845	686 181
Utbytte	6	400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	2	314 330	849 254
Annen kortsiktig gjeld konsern	2	544 692	0
Sum kortsiktig gjeld		3 419 806	2 992 519
Sum gjeld		3 419 806	2 992 519
Sum egenkapital og gjeld		11 406 124	10 718 538

Dyrvik, 21.04.2022
Styret i Havservice AS

Stig Ove Espnes
Styreleder

Stian Espnes
Styremedlem/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNEKTER 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 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 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.

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.

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 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Nærstående part	Tilknytning
Lillevalen AS	Morselskap
Frøya Varmeservice AS	Søsterselskap
Lillevalen Rorbuer AS	Søsterselskap

	Lillevalen AS 2021	Lillevalen AS 2020	Frøya Varmeservice AS 2021	Frøya Varmeservice AS 2020
Fordringer				
Kundefordringer	0	46 846	476 930	178 055
Sum	0	46 846	476 930	178 055
Gjeld				
Lån til foretak i samme konsern	0	0	544 692	0
Leverandørgjeld	0	0	27 616	7 650
Avsatt konsernbidrag	0	0	0	544 692
Sum	0	0	572 308	552 342

	Lillevalen Rorbuer AS 2021	Lillevalen Rorbuer AS 2020
Fordringer		
Kundefordringer	5 291	0
Sum	5 291	0
Gjeld		
Sum	0	0

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2021:

	Beløp	Internegevinst
Varesalg til Frøya Varmeservice AS	4 643 154	85 900
Varekjøp fra Frøya Varmeservice AS	-210 693	
Viderefakturering til Lillevalen AS	46 846	
Leie av eiendom fra Lillevalen AS til Havservice AS	-300 000	
Varesalg til Lillevalen Rorbuer AS	22 116	409



Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 782 292	2 783 598
Arbeidsgiveravgift	129 465	108 960
Pensjonskostnader	51 502	51 090
Andre ytelser	21 557	19 142
Sum	2 984 816	2 962 790

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr. 33 469,-.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr. 0,-.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	259 352	881 763	536 410	1 677 525
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		52 507		52 507
= Anskaffelseskost 31.12.21	259 352	934 270	536 410	1 730 032
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	56 300	780 850	396 255	1 233 405
= Bokført verdi 31.12.21	203 052	153 420	140 155	496 627
Årets ordinære avskrivninger	9 900	96 600	97 300	203 800
Økonomisk levetid	0-25 år	5 år	5 år	



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	173 652	418 881
Endring i utsatt skattefordel	12 586	18 908
Skattekostnad ordinært resultat	186 238	437 789
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	846 537	1 989 951
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-57 210	-85 946
Avgitt konsernbidrag	0	-544 692
Skattepliktig inntekt	789 327	1 359 313
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	173 652	418 881
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-119 832
Sum betalbar skatt i balansen	173 652	299 049

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-199 889	-128 085	71 804
Fordringer	-17 969	-146 982	-129 014
Sum	-217 858	-275 067	-57 209
Grunnlag for utsatt skattefordel	-217 858	-275 067	-57 209
Utsatt skattefordel (22 %)	-47 929	-60 515	-12 586

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	334 000	866 000	6 526 019	7 726 019
Årets resultat			660 299	660 299
Avsatt konsernbidrag			0	0
Avsatt utbytte			-400 000	-400 000
Pr 31.12.2021	334 000	866 000	6 786 318	7 986 318



Note 7 Pant

NOK 4.000.000,- Pantet omfatter varelageret i sin helhet.

NOK 1.000.000,- Pantet omfatter driftstilbehøret i sin helhet.

NOK 1.000.000,- Pantet omfatter pantsetters motorvogner og anleggsmaskiner i sin helhet.

NOK 2.000.000,- Pantsetting av enkle krav. Avtalen omfatter krav den næringsdrivende har og får. Avtalen gjelder hele næringsvirksomheten

Note 8 Varer

Varebeholdning er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Varelager pr. 31.12.2021 er NOK 5 633 457,-.

Note 9 Fordringer

Kundefordringer er vurdert med henhold til tap.

Note 10 Skattetrekk

Det er ved utgangen av året avsatt kr 171 425 til skattetrekk.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2021 er på kr 171 050.

Note 11 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HAVSERVICE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	334	1 000,0	334 000
Sum	334		334 000

EIERSTRUKTUR

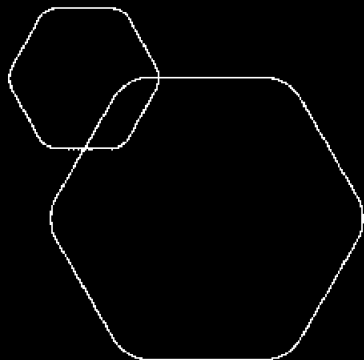
De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lillevalen AS	334	100,0	100,0



BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

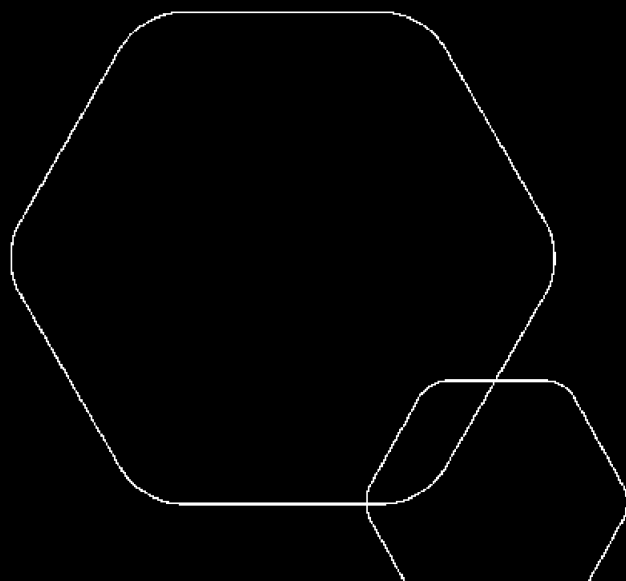
BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22



Årsregnskap 2021

Havservice AS

Revisjonsberetning
Resultat
Balanse
Noter



Org.nr.: 890 647 022



BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

RESULTATREGNSKAP

HAVSERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt	2	20 632 416	20 206 949
Annen driftsinntekt		-37 897	61 515
Sum driftsinntekter		20 594 520	20 268 463
Varekostnad		15 810 932	14 307 086
Lønnskostnad	3	2 984 816	2 962 790
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	203 800	224 757
Annen driftskostnad	2, 3	742 284	739 561
Sum driftskostnader		19 741 832	18 234 195
Driftsresultat		852 688	2 034 268
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		13 653	4 559
Annen finansinntekt		8 842	9 371
Annen rentekostnad		1 827	2 128
Annen finanskostnad		26 818	56 120
Resultat av finansposter		-6 150	-44 318
Ordinært resultat før skattekostnad	5	846 537	1 989 951
Skattekostnad på ordinært resultat	5	186 238	437 789
Ordinært resultat		660 299	1 552 162
Årsresultat		660 299	1 552 162
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	6	400 000	500 000
Avsatt konsernbidrag	6	0	424 860
Avsatt til annen egenkapital	6	260 299	627 302
Sum overføringer		660 299	1 552 162



BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

BALANSE

HAVSERVICE AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	47 929	60 515
Sum immaterielle eiendeler		47 929	60 515
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	203 052	212 952
Maskiner og anlegg	4, 7	153 420	197 513
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	140 155	237 455
Sum varige driftsmidler	4	496 627	647 920
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		544 556	708 435
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	7, 8	5 633 457	4 862 414
FORDRINGER			
Kundefordringer	2, 7, 9	2 317 565	2 589 614
Kundefordringer konsern	2, 9	482 221	0
Andre kortsiktige fordringer		23 320	24 484
Sum fordringer		2 823 106	2 614 098
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 405 005	2 533 592
Sum omløpsmidler		10 861 568	10 010 103
Sum eiendeler		11 406 124	10 718 538

HAVSERVICE AS

SIDE 3



BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

BALANSE

HAVSERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 11	334 000	334 000
Overkurs	6	866 000	866 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	6 786 318	6 526 019
Sum opptjent egenkapital		6 786 318	6 526 019
Sum egenkapital		7 986 318	7 726 019
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	2	1 374 671	658 034
Leverandørgjeld konsern	2	27 616	0
Betalbar skatt	5	173 652	299 049
Skyldig offentlige avgifter	10	584 845	686 181
Utbytte	6	400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	2	314 330	849 254
Annen kortsiktig gjeld konsern	2	544 692	0
Sum kortsiktig gjeld		3 419 806	2 992 519
Sum gjeld		3 419 806	2 992 519
Sum egenkapital og gjeld		11 406 124	10 718 538

Dyrvik, 21.04.2022
Styret i Havservice AS

Stig Ove Espnes
Styreleder

Stian Espnes
Styremedlem/daglig leder



BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

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 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 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.

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.

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.



BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Nærstående part	Tilknytning
Lillevalen AS	Morselskap
Frøya Varmeservice AS	Søsterselskap
Lillevalen Rorbuer AS	Søsterselskap

	Lillevalen AS 2021	Lillevalen AS 2020	Frøya Varmeservice AS 2021	Frøya Varmeservice AS 2020
Fordringer				
Kundefordringer	0	46 846	476 930	178 055
Sum	0	46 846	476 930	178 055
Gjeld				
Lån til foretak i samme konsern	0	0	544 692	0
Leverandørgjeld	0	0	27 616	7 650
Avsatt konsernbidrag	0	0	0	544 692
Sum	0	0	572 308	552 342

	Lillevalen Rorbuer AS 2021	Lillevalen Rorbuer AS 2020
Fordringer		
Kundefordringer	5 291	0
Sum	5 291	0
Gjeld		
Sum	0	0

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2021:

	Beløp	Internegevinst
Varesalg til Frøya Varmeservice AS	4 643 154	85 900
Varekjøp fra Frøya Varmeservice AS	-210 693	
Viderefakturering til Lillevalen AS	46 846	
Leie av eiendom fra Lillevalen AS til Havservice AS	-300 000	
Varesalg til Lillevalen Rorbuer AS	22 116	409



Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

 BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

 BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 782 292	2 783 598
Arbeidsgiveravgift	129 465	108 960
Pensjonskostnader	51 502	51 090
Andre ytelser	21 557	19 142
Sum	2 984 816	2 962 790

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr. 33 469,-.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr. 0,-.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	259 352	881 763	536 410	1 677 525
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		52 507		52 507
= Anskaffelseskost 31.12.21	259 352	934 270	536 410	1 730 032
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	56 300	780 850	396 255	1 233 405
= Bokført verdi 31.12.21	203 052	153 420	140 155	496 627
Årets ordinære avskrivninger	9 900	96 600	97 300	203 800
Økonomisk levetid	0-25 år	5 år	5 år	



BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	173 652	418 881
Endring i utsatt skattefordel	12 586	18 908
Skattekostnad ordinært resultat	186 238	437 789
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	846 537	1 989 951
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-57 210	-85 946
Avgitt konsernbidrag	0	-544 692
Skattepliktig inntekt	789 327	1 359 313
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	173 652	418 881
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-119 832
Sum betalbar skatt i balansen	173 652	299 049

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-199 889	-128 085	71 804
Fordringer	-17 969	-146 982	-129 014
Sum	-217 858	-275 067	-57 209
Grunnlag for utsatt skattefordel	-217 858	-275 067	-57 209
Utsatt skattefordel (22 %)	-47 929	-60 515	-12 586

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	334 000	866 000	6 526 019	7 726 019
Årets resultat			660 299	660 299
Avsatt konsernbidrag			0	0
Avsatt utbytte			-400 000	-400 000
Pr 31.12.2021	334 000	866 000	6 786 318	7 986 318



 BankID Signing
Stian Espnes
2022-04-22

 BankID Signing
Stig Ove Espnes
2022-04-22

Note 7 Pant

NOK 4.000.000,- Pantet omfatter varelageret i sin helhet.

NOK 1.000.000,- Pantet omfatter driftstilbehøret i sin helhet.

NOK 1.000.000,- Pantet omfatter pantsetters motorvogner og anleggsmaskiner i sin helhet.

NOK 2.000.000,- Pantsetting av enkle krav. Avtalen omfatter krav den næringsdrivende har og får. Avtalen gjelder hele næringsvirksomheten

Note 8 Varer

Varebeholdning er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Varelager pr. 31.12.2021 er NOK 5 633 457,-.

Note 9 Fordringer

Kundefordringer er vurdert med henhold til tap.

Note 10 Skattetrekk

Det er ved utgangen av året avsatt kr 171 425 til skattetrekk.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2021 er på kr 171 050.

Note 11 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HAVSERVICE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	334	1 000,0	334 000
Sum	334		334 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lillevalen AS	334	100,0	100,0



ALL~REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Havservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Havservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 660 299. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

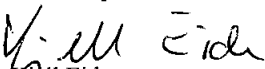
Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som 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.

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 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 årsregnskapet. For revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 22. april 2022

All Revisjon AS


Kjell Eide

Statsautorisert revisor

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167