



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 082 212
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVILA MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Mjølstadnesvegen 24
6092 FOSNAVÅG

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: Fredrik Gabrielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 31.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	19 576 080	21 361 406
Sum inntekter		19 576 080	21 361 406
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 7	17 952 868	20 104 251
Annen driftskostnad	3	1 059 986	635 136
Sum kostnader		19 012 854	20 739 386
Driftsresultat		563 226	622 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 962	73
Sum finansinntekter		6 962	73
Annen rentekostnad		11	8
Sum finanskostnader		11	8
Netto finans		6 951	65
Ordinært resultat før skattekostnad		570 177	622 085
Skattekostnad på resultat	4	127 959	148 018
Ordinært resultat etter skattekostnad		442 218	474 067
Årsresultat	5	442 218	474 067
Årsresultat etter minoritetsinteresser		442 218	474 067
Totalresultat		442 218	474 067
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		453 675	524 792
Overført til annen egenkapital	10	-11 457	-50 725
Sum overføringer og disponeringer		442 218	474 067



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11		
Investering i annet foretak i samme konsern	11		
Lån til foretak i samme konsern	11		
Investeringer i tilknyttet selskap	11		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	11		
Obligasjoner og andre fordringer	7	631 717	579 688
Sum finansielle anleggsmidler		631 717	579 688
Sum anleggsmidler		631 717	579 688
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		23 363	56 171
Andre fordringer	6	208 033	175 682
Konsernfordringer	11	3 485 499	3 190 857
Sum fordringer		3 716 895	3 422 710
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	703 618	1 099 133
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		703 618	1 099 133
Sum omløpsmidler		4 420 513	4 521 843
SUM EIENDELER		5 052 230	5 101 531

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	365 610	377 067
Sum opptjent egenkapital		365 610	377 067
Sum egenkapital	10	465 610	477 067
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		173 489	55 043
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter	6	1 274 153	1 536 647
Kortsiktig konserngjeld	11	1 254 444	672 810
Annen kortsiktig gjeld	6	1 884 534	2 359 964
Sum kortsiktig gjeld		4 586 620	4 624 464
Sum gjeld		4 586 620	4 624 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 052 230	5 101 531



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 635205

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 082 212
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVILA MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Mjølstadnesvegen 24
6092 FOSNAVÅG

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: Fredrik Gabrielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 888 082 212
HAVILA MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	19 576 080	21 361 406
Sum inntekter		19 576 080	21 361 406
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 7	17 952 868	20 104 251
Annen driftskostnad	3	1 059 986	635 136
Sum kostnader		19 012 854	20 739 386
Driftsresultat		563 226	622 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 962	73
Sum finansinntekter		6 962	73
Annen rentekostnad		11	8
Sum finanskostnader		11	8
Netto finans		6 951	65
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	127 959	148 018
Ordinært resultat etter skattekostnad		442 218	474 067
Årsresultat	5	442 218	474 067
Årsresultat etter minoritetsinteresser		442 218	474 067
Totalresultat		442 218	474 067
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		453 675	524 792
Overført til annen egenkapital	10	-11 457	-50 725
Sum overføringer og disponeringer		442 218	474 067



Organisasjonsnr: 888 082 212
HAVILA MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		
---------------------	---	--	--

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	11		
-----------------------------	----	--	--

Investering i annet			
---------------------	--	--	--

foretak i samme konsern	11		
-------------------------	----	--	--

Lån til foretak i samme			
-------------------------	--	--	--

konsern	11		
---------	----	--	--

Investeringer i			
-----------------	--	--	--

tilknyttet selskap	11		
--------------------	----	--	--

Lån til tilknyttet			
--------------------	--	--	--

selskap og felles			
-------------------	--	--	--

kontrollert virksomhet	11		
------------------------	----	--	--

Obligasjoner og andre			
-----------------------	--	--	--

fordringer	7	631 717	579 688
------------	---	---------	---------

Sum finansielle			
------------------------	--	--	--

anleggsmidler		631 717	579 688
----------------------	--	----------------	----------------

Sum anleggsmidler		631 717	579 688
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		23 363	56 171
-----------------	--	--------	--------

Andre fordringer	6	208 033	175 682
------------------	---	---------	---------

Konsernfordringer	11	3 485 499	3 190 857
-------------------	----	-----------	-----------

Sum fordringer		3 716 895	3 422 710
-----------------------	--	------------------	------------------

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.	8	703 618	1 099 133
----	---	---------	-----------

Sum bankinnskudd,			
--------------------------	--	--	--

kontanter og lignende		703 618	1 099 133
------------------------------	--	----------------	------------------

Sum omløpsmidler		4 420 513	4 521 843
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 052 230	5 101 531
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	365 610	377 067
Sum opptjent egenkapital		365 610	377 067
Sum egenkapital	10	465 610	477 067
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		173 489	55 043
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter	6	1 274 153	1 536 647
Kortsiktig konserngjeld	11	1 254 444	672 810
Annen kortsiktig gjeld	6	1 884 534	2 359 964
Sum kortsiktig gjeld		4 586 620	4 624 464
Sum gjeld		4 586 620	4 624 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 052 230	5 101 531



Organisasjonsnr: 888 082 212
HAVILA MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
17.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsoppgjør for Havila Management AS

2022

Organisasjonsnummer 888 082 212





RESULTATREGNSKAP

HAVILA MANAGEMENT AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt	1	19 576 080	21 361 406
Sum driftsinntekter		19 576 080	21 361 406
Lønnskostnad	2, 7	17 952 868	20 104 251
Annen driftskostnad	3	1 059 986	635 136
Sum driftskostnader		19 012 854	20 739 386
Driftsresultat		563 226	622 019
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		6 962	73
Annen rentekostnad		11	8
Resultat av finansposter		6 951	65
Resultat før skattekostnad		570 177	622 085
Skattekostnad på resultat	4	127 959	148 018
Resultat		442 218	474 067
Årsresultat	5	442 218	474 067
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		453 675	524 792
Overført til annen egenkapital	10	-11 457	-50 725
Sum overføringer		442 218	474 067



BALANSE

HAVILA MANAGEMENT AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Obligasjoner og andre fordringer	7	631 717	579 688
Sum finansielle anleggsmidler		631 717	579 688
Sum anleggsmidler		631 717	579 688
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		23 363	56 171
Andre fordringer	6	208 033	175 682
Konsernfordringer	11	3 485 499	3 190 857
Sum fordringer		3 716 895	3 422 710
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	703 618	1 099 133
Sum omløpsmidler		4 420 513	4 521 843
Sum eiendeler		5 052 230	5 101 531



BALANSE

HAVILA MANAGEMENT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	10	365 610	377 067
Sum opptjent egenkapital		365 610	377 067
Sum egenkapital	10	465 610	477 067
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		173 489	55 043
Skyldig offentlige avgifter	6	1 274 153	1 536 647
Annen kortsiktig gjeld	6	1 884 534	2 359 964
Konserngjeld	11	1 254 444	672 810
Sum kortsiktig gjeld		4 586 620	4 624 464
Sum gjeld		4 586 620	4 624 464
Sum egenkapital og gjeld		5 052 230	5 101 531

Fosnavåg, 27.04.2023
Styret i Havila Management AS

Njål Sævik
styreleder

Arne Johan Dale
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

KLASSIFISERING AV POSTER I BALANSEN OG RESULTATREGNSKAPET

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk, og fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler.

Øvrige eiendeler er klassifisert som kortsiktige og oppført som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets utløp er oppført som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig, med unntak av første års avdrag på pantelån, da denne gjelden betjenes av kontantstrømmen fra varige driftsmidler.

VERDSETTELSE AV OMLØPSMIDLER

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk, og fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som kortsiktige og oppført som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets utløp er oppført som langsiktig gjeld.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta bokføres til kurs på transaksjonstidspunktet eller terminkontraktskurs. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld i utenlandsk valuta er bokført til balansedagens kurs og gevinst eller tap resultatføres.

Langsiktig gjeld i utenlandsk valuta bokføres til kurs på balansedagen.

SALGSINNTEKTER

Selskapets driftsinntekter består av management honorar fra selskap i samme konsern, og inntektsføres fortløpende i henhold til avtale.

SKATT

Skatte kostnad 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. Netto skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Selskapet har innskuddspensjonsordning.

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse.

GJELD

Gjeld balanseføres til nominell gjeldsbeløp.



Note 1 Driftsinntekter

	2022	2021
Pr. Virksomhetsområde		
Administrasjonshonorar	19 576 080	21 361 406
Sum	19 576 080	21 361 406
Geografisk fordeling		
Norge	-19 576 080	-21 361 406
Sum	-19 576 080	-21 361 406

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse til daglig leder m.v.

LØNSSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger inkl. feriepenger	14 064 376	16 007 878
Arbeidsgiveravgift	2 297 355	2 587 415
Pensjonskostnader	1 450 650	1 748 810
Andre ytelser og refusjoner	3 663	-350 899
Andre personalkostnader	136 825	111 046
Sum	17 952 868	20 104 251

Selskapet har i 2022 sysselsatt 13 årsverk.

Selskapet har ingen lån til ansatte pr 31.12.2022

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	2 273 269	0
Pensjonsinnskudd	203 6410	0
Annen godtgjørelse	235 998	0
Sum	2 712 908	0

Daglig leder har avtale der oppsigelse fra selskapets side vil gi etterlønn i 9 måneder etter endt oppsigelsestid. Det er ingen bonusordninger, overskuddsfordelinger, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller styreleder. Det foreligger heller ikke lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder eller styreleder.

Det er ikke kostnadsført godtgjørelse til styremedlemmene for regnskapsåret 2022.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 67 000 mot kr 62 130 i 2021 ekskl. mva.



Note 3 Poster som er slått sammen i regnskapet

Spesifikasjon av annen driftskostnad	2022	2021
Revisjonshonorar	67 000	62 130
Advokat/ konsulenthonorar	0	0
Gebyrer (bank etc.)	3 591	24
Reisekostnader administrasjon	970 429	469 521
Representasjonsutgifter, ikke fradragsberettiget	10 679	50 129
Gave, ikke fradragsberettiget	778	597
Andre administrasjonskostnader inkl.lønnstrekk firmahytter	7 508	52 735
Sum annen driftskostnad	1 059 986	635 136

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på resultatet	127 959	148 018
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	127 959	148 018
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	570 177	622 085
Permanente forskjeller	11 458	50 726
Årets skattegrunnlag før konsernbidrag	581 635	672 810
Årets skattegrunnlag	581 635	672 810

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt i balansen er redusert med skatteeffekt av konsernbidrag i 2022 på NOK -581 634.

Tilsvarende tall i 2021 var NOK -672 810.

Skatteeffekten i 2022 er NOK 127 959 mot NOK 148 018 i 2021.

Årets skattekostnad	2022	2021
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	570 177	622 085
Beregnet skatt av resultat før skatt	125 439	136 859
Skatteeffekt av permanente forskjeller	2 521	11 160
Sum	127 960	148 018
Effektiv skattesats	22,4 %	23,8 %



Note 5 Resultat per aksje

Resultat per aksje i 2022 var NOK 4 422,18

Teller for resultat per aksje er NOK 442 218,- i 2022. Nevner er 100 aksjer.

Note 6 Fordringer og gjeld

Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer	2022	2021
Forskuddsbetalte kostnader	176 520	157 585
Påløpt refusjon lønn	18 005	0
Til gode merverdiavgift	13 508	18 097
Sum	208 033	175 682

Spesifikasjon av skyldige offentlige avgifter	2022	2021
Forskuddstrekk	647 525	872 720
Skyldig arbeidsgiveravgift	401 526	410 424
Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	225 102	253 503
Skyldig merverdiavgift		0
Sum	1 274 153	1 536 647

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld	2022	2021
Forskudd fra kunder	0	0
Skyldig lønn	288 066	562 072
Påløpt ferielønn	1 596 468	1 797 892
Sum	1 884 534	2 359 964



Note 7 Pensjoner

Selskapet har for ansatte i administrasjonen innført en innskuddsbasert pensjonsordning. Ordningen ble opprinnelig innført i Havila Shipping ASA i 2004, og ble overført til Havila Management AS i forbindelse med flytting av ansatte i administrasjonen pr 01.01.11.

Ordningen tilfredstiller kravene om lovbestemt pensjonsordning og pr. 31.12.2022 er det 13 aktive medlemmer med i ordningen.

Utgiftsført premie for innskuddspensjon inkl. omkostninger for 2022 er NOK 1 450 650,- mot NOK 1 748 810,- i 2021

Saldo innskuddsfond pr 31.12.2022 utgjør NOK 631 717,- mot NOK 579 688,- pr 31.12.2021.

Note 8 Kontanter og kontantekvivalenter

	2022	2021
Bankinnskudd	703 618	1 099 133
av dette bundne skattetrekksmidler	658 877	884 072

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Oversikt over de største aksjonærene pr 31.12.22

Havila shipping ASA eier samtlige aksjer. Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet ble stiftet 05.04.05

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 31.12.2021	100 000	0	377 067	0	477 067
Årets resultat				442 218	442 218
Netto konsernbidrag				-453 675	-453 675
Pr 31.12.2022	100 000	0	377 067	-11 457	465 610



Note 11 Transaksjoner med nærstående parter

Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer	2022	2021
Mellomværende konsernselskaper		
Havila Shipping ASA	3 485 499	3 190 857
Sum andre kortsiktige fordringer	3 485 499	3 190 857

Det er inngått en management avtale mellom Havila Management AS og Havila Shipping ASA gjeldende fra 01.01.11. Avtalen innebærer at Havila Management AS skal administrere skip som Havila Shipping ASA har management på. Intern fordring pr 31.12.2022 består av fakturert ikkje forfallte administrasjonskostnader for desember 2022

Annen kortsiktig gjeld:	2022	2021
Mellomværende med konsernselskap		
Skyldig konsernbidrag til Havila Shipping ASA	581 634	0
Havila Chartering AS	672 810	672 810
Sum kortsiktig gjeld	1 254 444	672 810

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2022	2021
management fee til Havila Shipping ASA	-19 576 080	-21 361 406
andre driftskostnader fra Havila Shipping ASA	37 844	16 332
driftskostnader til Havila Shipping ASA	-190 205	-4 909
Sum transaksjoner med Havila Shipping ASA	-19 728 441	-21 349 983

driftskostnader til Havila Ships AS	0	0
driftskostnader fra Havila Ships AS	0	4 080
Sum transaksjoner med Havila Ships AS	0	4 080

andre driftskostnader fra Havila Jupiter AS	785	0
Sum transaksjoner med Havila Jupiter AS	785	0

driftskostnader fra Havila Holding AS	39 636	0
Sum transaksjoner med Havila Holding AS	39 636	0

driftskostnader til Havila Charisma AS	0	-2 950
Sum transaksjoner med Havila Charisma As	0	-2 950

driftskostnader fra Havila Service As	17 180	0
Sum transaksjoner med Havila Service AS	17 180	0

driftskostnader fra Havila Hotels As	151 465	0
Sum transaksjoner med Havila Hotels As	151 465	0

driftskostnader til Havila Kystruten Operations AS	-161 658	0
Sum transaksjoner med Havila Kystrutene Operations AS	-161 658	0



Note 12 Betinget utfall

Havila Management AS er ikke kjent med juridiske tvisteforhold av vesentlig betydning for bedømmelse av selskapet.

Note 13 Enkeltransaksjoner

Det er ikke funnet sted vesentlige enkeltransaksjoner i 2022.

Note 14 Miljøforhold

Selskapet har ikke forpliktet seg til noen miljøtiltak utover det som er vanlig i næringen. Selskapet har etterlevd miljøkravene.

Note 15 Konsernregnskap

Selskapet er en del av Havila Shipping ASA konsernet. Konsernregnskapet er tilgjengelig på nettsiden www.havilashipping.no eller på Oslo Børs' nettside www.oslobors.no under ticker HAVI.

Note 16 Hendelser etter balansedagen

Det har ikke vært hendelser etter balansedagen av betydning for vurdering av konsernets finansielle stilling.

Note 17 Fortsatt drift

Restrukturering av konsernets gjeld ble gjennomført 30. juni 2020, hvor konsernet fikk tilført likviditet på NOK 100 millioner gjennom et konvertibelt likviditetslån fra Havila Holding AS. Avtalen med långiverne avklarer konsernets forpliktelser overfor långiverne for perioden ut 2024.

Samlet nominell verdi av gjelden utgjorde NOK 3,4 milliarder ved utgangen av 2022, hvorav NOK 1,8 milliarder var rentebærende og NOK 1,6 milliarder ikke rentebærende. Rentebærende gjeld blir redusert med omtrent NOK 192 millioner per år uavhengig av gjeldsbetjeningen. Rente- og avdragsbetaling for det enkelte fartøy baseres på fartøyets inntjening. For fartøy som ikke kan betjene gjelden, blir manglende betaling av renter og avdrag hvert kvartal overført til ikke rentebærende.

Konsernets egenkapital pr. 31.12.2022 var negativ med NOK 94 millioner. Ett fartøy er pr. 31.12.2022 klassifisert som eiendeler holdt for salg. Etter maksimal reversering av historiske nedskrivninger, er bokført verdi lavere enn salgsvederlaget. Gjelden oppføres til virkelig verdi som er tilnærmet lik salgsvederlaget. Som følge av at gjelden tilknyttet dette fartøyet verdsettes til virkelig verdi per 31.12.2022, mens bokført verdi av fartøyet begrenses til opprinnelig avskrivningsplan, får konsernet negativ egenkapital ved utgangen av 2022. Konsernets egenkapital ble positiv igjen ved bokføring av en betydelig regnskapsmessig gevinst ved levering av fartøyet i januar 2023.

I restruktureringsavtalene er det bestemmelser om at konsernets frie kontantbeholdning til enhver tid skal utgjøre minimum NOK 50 millioner. Konsernet hadde pr. 31.12.2022 fri likviditet på NOK 77 millioner. Basert på mekanismen i restruktureringsavtalene, tilsier konsernets estimerte likviditetsutvikling at man



ikke vil komme i brudd med denne forutsetningen i kommende 12-månedersperiode.

Økt oljepris og økt aktivitet blant konsernets kunder har vist positive tendenser i offshore markedet i 2021, som selskapet forventer skal fortsette i 2022. Kontraktssituasjonen for konsernets fartøy er bedret gjennom året, med nye kontrakter for to av subsea-fartøyene. Det er også inngått kontrakter for flere av konsernets forsyningsfartøyer.

Basert på det ovenstående har styret konkludert med at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

FRAMTIDSUTSIKTER

Med oljeprisen tilbake på 2014-nivå ser selskapet økt aktivitet igjen blant selskapets kunder, etter at de gjennom flere år har holdt tilbake. Dette har medført at markedet viste positive tendenser i 2021, som selskapet forventer vil fortsette i 2022. Økt etterspørsel etter fartøy er forventet og det er begrenset tilflyt av nye fartøy i markedet, som over tid vil føre til økte dagrater.

Det geopolitiske bildet med krigen i Ukraina vil ha innvirkning på energimarkedet framover, og dette skaper usikkerhet for utviklingen framover.



Til generalforsamlingen i Havila Management AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Havila Management 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 og daglig leders 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Bergen, 27. april 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Fredrik Gabrielsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Gabrielsen, Fredrik	BANKID_MOBILE	2023-05-26 13:44

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.