



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 932 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HABIL FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Strandtorget 3
9008 TROMSØ

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: Kurt Figenschau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

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, 21.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 779 616 | 5 028 430 |
| Annen driftsinntekt | | 1 198 274 | 16 664 |
| Sum inntekter | | 6 977 890 | 5 045 094 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 894 105 | 671 952 |
| Lønnskostnad | 2 | 5 966 388 | 3 536 293 |
| Annen driftskostnad | 2 | 959 802 | 796 070 |
| Sum kostnader | | 7 820 295 | 5 004 315 |
| Driftsresultat | | -842 405 | 40 778 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | | 207 |
| Sum finansinntekter | | | 207 |
| Annen finanskostnad | | 35 | 102 |
| Sum finanskostnader | | 35 | 102 |
| Netto finans | | -35 | 105 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -842 440 | 40 883 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | | 40 002 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -842 440 | 881 |
| Årsresultat | | -842 440 | 881 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 7 | -842 440 | 881 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -842 440 | 881 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 33 056 | 56 389 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 33 056 | 56 389 |
| Sum anleggsmidler | | 33 056 | 56 389 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 385 219 | 404 389 |
| Andre fordringer | | 61 354 | 23 431 |
| Sum fordringer | | 446 572 | 427 820 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 1 180 694 | 1 145 312 |
| Sum omløpsmidler | | 1 627 267 | 1 573 132 |
| SUM EIENDELER | | 1 660 322 | 1 629 521 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | -715 322 | 127 119 |
| Sum opptjent egenkapital | | -715 322 | 127 119 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | -685 322 | 157 119 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 242 491 | 70 069 |
| Betalbar skatt | 6 | | 40 002 |
| Skyldige offentlige avgifter | 5 | 602 926 | 535 300 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 500 227 | 827 031 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 345 644 | 1 472 403 |
| Sum gjeld | | 2 345 644 | 1 472 403 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 660 322 | 1 629 521 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 220812

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 932 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HABIL FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Strandtorget 3
9008 TROMSØ

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: Kurt Figenschau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

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, 12.05.2022



Organisasjonsnr: 818 932 812
HABIL FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 779 616 | 5 028 430 |
| Annen driftsinntekt | | 1 198 274 | 16 664 |
| Sum inntekter | | 6 977 890 | 5 045 094 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 894 105 | 671 952 |
| Lønnskostnad | 2 | 5 966 388 | 3 536 293 |
| Annen driftskostnad | 2 | 959 802 | 796 070 |
| Sum kostnader | | 7 820 295 | 5 004 315 |
| Driftsresultat | | -842 405 | 40 778 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | | 207 |
| Sum finansinntekter | | | 207 |
| Annen finanskostnad | | 35 | 102 |
| Sum finanskostnader | | 35 | 102 |
| Netto finans | | -35 | 105 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -842 440 | 40 883 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -842 440 | 881 |
| Årsresultat | | -842 440 | 881 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 7 | -842 440 | 881 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -842 440 | 881 |



Organisasjonsnr: 818 932 812
HABIL FORVALTNING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 33 056 | 56 389 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 33 056 | 56 389 |
| Sum anleggsmidler | | 33 056 | 56 389 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 385 219 | 404 389 |
| Andre fordringer | | 61 354 | 23 431 |
| Sum fordringer | | 446 572 | 427 820 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 1 180 694 | 1 145 312 |
| Sum omløpsmidler | | 1 627 267 | 1 573 132 |
| SUM EIENDELER | | 1 660 322 | 1 629 521 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 7 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | -715 322 | 127 119 |
| Sum opptjent egenkapital | | -715 322 | 127 119 |
| Sum egenkapital | | -685 322 | 157 119 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 242 491 | 70 069 |
| Betalbar skatt | 6 | | 40 002 |
| Skyldige offentlige avgifter | 5 | 602 926 | 535 300 |



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Annen kortsiktig gjeld | 1 500 227 | 827 031 |
| Sum kortsiktig gjeld | 2 345 644 | 1 472 403 |
| Sum gjeld | 2 345 644 | 1 472 403 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 1 660 322 | 1 629 521 |



Organisasjonsnr: 818 932 812
HABIL FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 30000.00 | 1.00 | 30000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Boligbyggelaget Nord | 16500.00 | 55.00% | Ordinære aksjer |
| Habil AS | 13500.00 | 45.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 30000.00 | 100.00% | |

Selskapet er et datterselskap av Boligbyggelaget Nord og inngår i deres konsernregnskap. Morselskapet forretningskontor er i Strandgata 8, 5.etg, Tromsø. Konsernregnskapet kan hentes fra www.brreg.no.

Note
2

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|----------------------------|--------------|------------------|
| | 5117614.00 | 3161569.00 |
| <u>Arbeids giveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 441330.00 | 230570.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 439595.00 | 145965.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | -32151.00 | -1811.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 5966388.00 | 3536293.00 |

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har en pensjonsordning som tilfredsstiller lovens krav.



Note

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 20000.00 | |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 20000.00 | |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.50

| <u>Omløpsmidler</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| | | | |
| <u>Skattemessig fremf.undersk.</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
| | | | |
| <u>Kortsiktig gjeld</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
| | | | |



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Strandgata 8, 9008 Tromsø
Postboks 1212, 9262 Tromsø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Habil Forvaltning AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Habil Forvaltning AS som 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 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 konklusjon

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 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 betydelig tvil 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 om årsregnskapet. 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tromsø, 31. mars 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnrøkket: 20JF7-QJIC1-QQVNI-QUIIO-TXSBZ-FTBMK



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."

Kai Astor Frøseth

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-38773

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-03-31 13:06:43 UTC



Penneo Dokumentnøkket: 20JF7-QJIC1-QQVWJ-QUI10-TXSBZ-FTBMK

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/validate>



Habil Forvaltning AS

Org.nr: 818 932 812

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. Utsatt skattefordel er ikke balanseført, jf unntaksregelen for små foretak.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor



Habil Forvaltning AS

Org.nr: 818 932 812

Noter til regnskapet for 2021

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 5 117 614 | 3 161 569 |
| Arbeidsgiveravgift | 441 330 | 230 570 |
| Pensjonskostnader | 439 595 | 145 965 |
| Andre ytelser | -32 151 | -1 811 |
| Sum | <u>5 966 388</u> | <u>3 536 293</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7,5 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har en pensjonsordning som tilfredsstiller lovens krav.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2021**

Revisjon (kostnadsført) 20 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 1 | 30 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eier- andel | Stemme- andel |
|----------------------|--------------------|----------------|------------------|
| Boligbyggelaget Nord | 16 500 | 55 % | 55 % |
| Habil AS | 13 500 | 45 % | 45 % |
| Sum | <u>30 000</u> | <u>100 %</u> | <u>100 %</u> |

Selskapet er et datterselskap av Boligbyggelaget Nord og inngår i deres konsernregnskap. Morselskapet forretningskontor er i Strandgata 8, 5.etg, Tromsø. Konsernregnskapet kan hentes fra www.brreg.no.



Habil Forvaltning AS

Org.nr: 818 932 812

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern

| <i>Fordringer</i> | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------|
| Kundefordringer til mor (Boligbyggelaget Nord) | 34 575 | 0 |
| <i>Gjeld</i> | 2021 | 2020 |
| Leverandørgjeld til mor (Boligbyggelaget Nord) | 83 750 | 0 |

Note 5 - Bankinnskudd

| | 2021 |
|---|-------------|
| Bundne skattetrekksmidler utgjør pr 31.12 | 230 002 |

Note 6 - Skatt

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -842 440 | 40 883 |
| Permanente forskjeller | 1 250 | 944 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 287 620 | 140 000 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-553 570</u> | <u>181 827</u> |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 0 | 40 002 |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2021 | 2020 |
| Uopptjent inntekt | <u>-427 620</u> | <u>-140 000</u> |
| Sum | <u>-427 620</u> | <u>-140 000</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd | <u>-553 570</u> | <u>0</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>-981 190</u> | <u>-140 000</u> |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skattefordel | <u>-981 190</u> | <u>-140 000</u> |
| Sum | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Utsatt skattefordel 22% ikke balanseført | <u>-215 861</u> | <u>-30 800</u> |



Habil Forvaltning AS

Org.nr: 818 932 812

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Egenkapital og fortsatt drift

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------|--------------|-------------------|----------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 30 000 | 127 119 | 157 119 |
| Årsresultat | 0 | -842 440 | -842 440 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 30 000 | -715 321 | -685 321 |

Selskapets egenkapital er tapt og styrets handlingsplikt etter AL § 3-5, jf. § 3-4 er inntrådt. Styret vil iverksette tiltak og det vil i løpet av våren 2022 gjennomføres en emisjon som vil føre til at selskapet vil oppnå forsvarlig egenkapital og styrket likviditet.

Årsregnskapet avlegges derfor under forutsetningen av fortsatt drift.