



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 807 950
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVILAFJORD HOLDING 2 AS
Forretningsadresse: Mjølstadnesvegen 24
6092 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Vegard Sævik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		2 072	
Sum kostnader		2 072	
Driftsresultat		-2 072	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 466	29
Sum finansinntekter		2 466	29
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		8 768 428	
Annen rentekostnad		21 764 922	
Sum finanskostnader		30 533 350	
Netto finans		-30 530 883	29
Ordinært resultat før skattekostnad		-30 532 955	29
Ordinært resultat etter skattekostnad		-30 532 955	29
Årsresultat		-30 532 955	29
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-30 532 955	29
Totalresultat		-30 532 955	29
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-30 532 926	
Avsatt til annen egenkapital			29
Overført fra annen egenkapital		-29	
Sum overføringer og disponeringer		-30 532 955	29



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	876 842 827	
Sum finansielle anleggsmidler		876 842 827	
Sum anleggsmidler		876 842 827	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		113 423	13 029
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 423	13 029
Sum omløpsmidler		113 423	13 029
SUM EIENDELER		876 956 250	13 029
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-17 000	-17 000
Sum innskutt egenkapital		13 000	13 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			29
Udekket tap		30 532 926	
Sum opptjent egenkapital		-30 532 926	29
Sum egenkapital	6	-30 519 926	13 029



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	100 000	
Sum annen langsiktig gjeld		100 000	
Sum langsiktig gjeld		100 000	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	8	907 376 176	
Sum kortsiktig gjeld		907 376 176	
Sum gjeld		907 476 176	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		876 956 250	13 029



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 613122

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 807 950
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVILAFJORD HOLDING 2 AS
Forretningsadresse: Mjølstadnesvegen 24
6092 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Vegard Sævik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 14.08.2021



Organisasjonsnr: 923 807 950
HAVILAFJORD HOLDING 2 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		2 072	
Sum kostnader		2 072	
Driftsresultat		-2 072	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 466	29
Sum finansinntekter		2 466	29
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		8 768 428	
Annen rentekostnad		21 764 922	
Sum finanskostnader		30 533 350	
Netto finans		-30 530 883	29
Ordinært resultat før skattekostnad		-30 532 955	29
Ordinært resultat etter skattekostnad		-30 532 955	29
Årsresultat		-30 532 955	29
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-30 532 955	29
Totalresultat		-30 532 955	29
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-30 532 926	
Avsatt til annen egenkapital			29
Overført fra annen egenkapital		-29	
Sum overføringer og disponeringer		-30 532 955	29



Organisasjonsnr: 923 807 950
HAVILAFJORD HOLDING 2 AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

2

876 842 827

Sum finansielle
anleggsmidler

876 842 827

Sum anleggsmidler

876 842 827

0

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

113 423

13 029

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

113 423

13 029

Sum omløpsmidler

113 423

13 029

SUM EIENDELER

876 956 250

13 029

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

5

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

-17 000

-17 000

Sum innskutt egenkapital

13 000

13 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

29

Udekket tap

30 532 926

Sum opptjent egenkapital

-30 532 926

29

Sum egenkapital

6

-30 519 926

13 029

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld

3

100 000

Sum annen langsiktig gjeld

100 000



Sum langsiktig gjeld		100 000	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	8	907 376 176	
Sum kortsiktig gjeld		907 376 176	
Sum gjeld		907 476 176	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		876 956 250	13 029



Organisasjonsnr: 923 807 950
HAVILAFJORD HOLDING 2 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Til generalforsamlingen i Havilafjord Holding 2 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Havilafjord Holding 2 AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

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



Uavhengig revisors beretning - Havilafjord Holding 2 AS



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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 25. juni 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Fredrik Gabrielsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Gabrielsen, Fredrik	BANKID_MOBILE	2021-06-25 10:46

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.



RESULTATREGNSKAP

HAVILAFJORD HOLDING 2 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Annen driftskostnad		2 072	0
Sum driftskostnader		2 072	0
Driftsresultat		-2 072	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 466	29
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		8 768 428	0
Annen rentekostnad		21 764 922	0
Resultat av finansposter		-30 530 883	29
Ordinært resultat før skattekostnad		-30 532 955	29
Ordinært resultat		-30 532 955	29
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-30 532 955	29
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	29
Overført til udekket tap		30 532 926	0
Overført fra annen egenkapital		29	0
Sum overføringer		-30 532 955	29



BALANSE

HAVILAFJORD HOLDING 2 AS

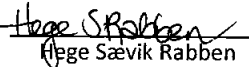
EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	2	876 842 827	0
Sum finansielle anleggsmidler		876 842 827	0
Sum anleggsmidler		876 842 827	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		113 423	13 029
Sum omløpsmidler		113 423	13 029
Sum eiendeler		876 956 250	13 029


**BALANSE****HAVILAFJORD HOLDING 2 AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-17 000	-17 000
Sum innskutt egenkapital		13 000	13 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	29
Udekket tap		-30 532 926	0
Sum opptjent egenkapital		-30 532 926	29
Sum egenkapital	6	-30 519 926	13 029
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	3	100 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		100 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld	8	907 376 176	0
Sum kortsiktig gjeld		907 376 176	0
Sum gjeld		907 476 176	0
Sum egenkapital og gjeld		876 956 250	13 029

Fosnavåg, 25/6-2021
Styret i Havilafjord Holding 2 AS


Njal Sævik
styreleder


Hege Sævik Rabben
styremedlem


Vegard Sævik
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2020

Havilafjord Holding 2 AS

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

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 gjeld og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden foredeles på ordinært resultat etter ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

NOTE 2 INVESTERINGER I AKSJER

Aksjer

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- andel	Bokført Verdi	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat 100%
Fjord 1 AS	Florø	18,5%	876 842 827	2.427.014.000	163.466.000

Investeringen i Fjord1 ASA er nedskrevet med 8 768 428 i 2020.

**Noter til årsregnskapet 2020****Havilafjord Holding 2 AS****NOTE 3 MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN**

	2020	2019
Lån fra foretak i samme konsern		
Havila Holding AS	100 000	0
		0
Sum	100 000	-

NOTE 4 ANTALL ANSATTE / GODTGJØRELSER

Selskapet har ingen ansatte og har følgende ikke plikt til å ha etablert obligatorisk tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Personer	2020	2019
Daglig leder	-	-
Styre	-	-
Revisor		
Revisjonshonorar for lovpålagt revisjon, inkl. mva	0	0
Honorar vedr. annen bistnd	0	
Honorar vedr. skatterådgivning, inkl. mva	-	-
Sum	0	0

Det er ikke betalt ut godtgjørelse til daglig leder eller styre.

NOTE 5 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Selskapets aksjekapital er på kr 30.000,- fordelt på 30 000 aksjer à kr 1,-. Alle aksjene har lik stemmerett.

Aksjene eies 100% av Havila Holding AS.
Havila Holding AS utarbeider konsernregnskap og har forretningsadresse:
Mjølstadneset, 6092 Fosnavåg.
Konsernregnskap kan fås utlevert ved selskapets kontor.



Noter til årsregnskapet 2020

Havilafjord Holding 2 AS

NOTE 6 EGENKAPITAL

	Aksje-kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	30 000	-17 000	29	13 029
				0
Årests resultat			-30 532 955	-30 532 955
Egenkapital 31.12	30 000	-17 000	-30 532 926	-30 519 926

NOTE 7 LÅN OG SIKKERHESSTILLELSER TIL NÆRSTÅENDE PERSONER

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for lån til daglig leder eller medlemmer av styre.

NOTE 8 ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Selskapet har sammen med Havilafjord Holding AS inngått et lån med ramme inntil NOK 2.000 mill. Havilafjord Holding 2 AS har trukket opp totalt 447 189 842 på denne rammen per 31.12.2020. Lånet er rentefritt inntil eventuelt brudd på lånebetingelsene og er forventet å bli konvertert til egenkapital.

Utlåner er SAF II Master Fund 1, LP. Lånefasilitetene har gjort det mulig for selskapet å inngå en investeringsavtale mellom SAF II Master Fund 1, LP, og Havila Holding AS.

I forbindelse med kjøpet av aksjene i Fjord ASA i 2020 er det tatt opp en selgerkreditt fra selgende part Perestroika AS. Lånet løper inntil det gjøres opp og renteberegnes iht. avtale. Utestående beløp per 31.12.2020 er 438 421 414. Det er per 31.12.2020 bokført påløpte renter på 21 764 921.

Havila Holding AS har pantsatt aksjer i Havilafjord Holding AS, Havilafjord Holding 2 AS og Havilafjord AS som sikkerhet for langsiktig lån.



Noter til årsregnskapet 2020

Havilafjord Holding 2 AS

NOTE 9 SKATT

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultat før skattekostnad	-30 532 955	29
<i>Permanente forskjeller:</i>		
Nedskrivning aksjer	8 768 428	-
<i>Endringer i midlertidige forskjeller:</i>		
Tidligere års skattemessig underskudd tilfremføring	-	-
Avgitt konsernbidrag		
Årets skattepliktige inntekt	<u>-21 764 527</u>	<u>29</u>

Årets skattekostnad består av:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Betalbar skatt	-	-
Betalbar skatt av konsernbidrag		
Endring utsatt skatt	-4 788 196	
Sum skattekostnad	<u>-4 788 196</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret.

Negative midlertidige forskjeller og positive midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Det er beregnet utsatt skattefordel av midlertidige forskjeller knyttet til:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Skattemessig underskudd til fremføring	-21 764 527	0
Netto midlertidige forskjeller	<u>-21 764 527</u>	<u>0</u>
22% utsatt skatt utgjør	<u>-4 788 196</u>	<u>0</u>

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel.