



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 796 142
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HABO EIENDOM BERGEN AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

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: Dag Magne Vedvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

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, 14.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	156 031	156 031
Annen driftskostnad	2, 3, 4	149 907	228 612
Sum kostnader		305 938	384 643
Driftsresultat		-305 938	-384 643
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 066	1 008
Sum finansinntekter		4 066	1 008
Rentekostnad til foretak i samme konsern		279 575	144 940
Annen rentekostnad		355 565	295 031
Sum finanskostnader		635 140	439 971
Netto finans		-631 074	-438 963
Ordinært resultat før skattekostnad		-937 012	-823 606
Ordinært resultat etter skattekostnad		-937 012	-823 606
Årsresultat	5, 6	-937 012	-823 606
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-937 012	-823 606
Sum overføringer og disponeringer		-937 012	-823 606



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	11 811 185	11 967 216
Sum varige driftsmidler		11 811 185	11 967 216
Sum anleggsmidler		11 811 185	11 967 216
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 603 134	1 603 134
Sum varer		1 603 134	1 603 134
Fordringer			
Andre fordringer		7 300	6 678
Sum fordringer		7 300	6 678
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	531 905	511 569
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		531 905	511 569
Sum omløpsmidler		2 142 340	2 121 381
SUM EIENDELER		13 953 526	14 088 597
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 5 000,00)	8	7 500 000	7 500 000
Annen innskutt egenkapital	9	973 500	973 500
Sum innskutt egenkapital		8 473 500	8 473 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	10 857 825	9 920 813
Sum opptjent egenkapital		-10 857 825	-9 920 813
Sum egenkapital	9	-2 384 325	-1 447 313
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	5 926 594	6 287 986
Sum annen langsiktig gjeld		5 926 594	6 287 986
Sum langsiktig gjeld		5 926 594	6 287 986
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 263	21 812
Kortsiktig konserngjeld	11	10 395 868	9 216 293
Annen kortsiktig gjeld		14 126	9 820
Sum kortsiktig gjeld		10 411 256	9 247 924
Sum gjeld		16 337 850	15 535 910
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 953 526	14 088 597



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 553667

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 796 142
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HABO EIENDOM BERGEN AS
Forretningsadresse: Wernersholmvegen 49
5232 PARADIS

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: Dag Magne Vedvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

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, 03.07.2023



Organisasjonsnr: 888 796 142
HABO EIENDOM BERGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
	1	156 031	156 031
Annen driftskostnad			
	2, 3, 4	149 907	228 612
Sum kostnader			
		305 938	384 643
Driftsresultat			
		-305 938	-384 643
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			
		4 066	1 008
Sum finansinntekter			
		4 066	1 008
Rentekostnad til foretak i samme konsern			
		279 575	144 940
Annen rentekostnad			
		355 565	295 031
Sum finanskostnader			
		635 140	439 971
Netto finans			
		-631 074	-438 963
Ordinært resultat før skattekostnad			
		-937 012	-823 606
Ordinært resultat etter skattekostnad			
		-937 012	-823 606
Årsresultat			
	5, 6	-937 012	-823 606
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			
		-937 012	-823 606
Sum overføringer og disponeringer			
		-937 012	-823 606



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	5 926 594	6 287 986
Sum annen langsiktig gjeld		5 926 594	6 287 986
Sum langsiktig gjeld		5 926 594	6 287 986
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 263	21 812
Kortsiktig konserngjeld	11	10 395 868	9 216 293
Annen kortsiktig gjeld		14 126	9 820
Sum kortsiktig gjeld		10 411 256	9 247 924
Sum gjeld		16 337 850	15 535 910
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 953 526	14 088 597



Organisasjonsnr: 888 796 142
HABO EIENDOM BERGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	14479995.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	14479995.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-2668810.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11811185.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-156031.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note
11

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>

Kortsiktig gjeld



<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10395868.00	9216293.00

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

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

HABO EIENDOM BERGEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	14 479 995
Anskaffelseskost 31.12.2022	14 479 995
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(2 668 810)
Balanseført verdi 31.12.2022	11 811 185
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(156 031)

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ingen ansatte.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(937 012)	(823 606)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 840	3 481
Årets skattegrunnlag	(934 172)	(820 125)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	1 220 137	1 217 297	2 840
Skattemessig fremførbart underskudd	(11 164 248)	(12 098 419)	934 172
Netto forskjeller	(9 944 110)	(10 881 122)	937 012
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	9 944 110	10 881 122	(937 012)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 393 847

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 500	5 000,00	7 500 000,00
Sum	1 500		7 500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Habitat Bergen AS	1 500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 500	100,00%	

Selskapet inngår i konsern med FM Gruppen AS.

Note 9 - Egenkapital

Selskapets aksjekapital er tapt. Det er lånt inn 10,4 mill. fra selskapets morselskap og andre konsernselskap. Banklån og kostnader til videre utvikling betjenes med tilførsel av nødvendige midler fra konsernselskap. Selskapets eiendom har betydelig merverdi ved realisering av det planlagte utviklingsprosjektet, og styret legger til grunn at forutsetning om fortsatt drift er til stede.

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	7 500 000	973 500	(9 920 813)	(1 447 313)
Årets resultat			(937 012)	(937 012)
Egenkapital 31.12.2022	7 500 000	973 500	(10 857 825)	(2 384 325)

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 926 594	6 287 986
Sum	5 926 594	6 287 986
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	11 811 185	11 967 216
Sum	11 811 185	11 967 216

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	10 395 868	9 216 293

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Årsregnskap for 2022

**HABO EIENDOM BERGEN AS
5232 PARADIS**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022
HABO EIENDOM BERGEN AS

	Note	2022	2021
Sum driftsinntekter		0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(156 031)	(156 031)
Annen driftskostnad	2, 3, 4	(149 907)	(228 612)
Sum driftskostnader		(305 938)	(384 643)
Driftsresultat		(305 938)	(384 643)
Annen renteinntekt		4 066	1 008
Sum finansinntekter		4 066	1 008
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(279 575)	(144 940)
Annen rentekostnad		(355 565)	(295 031)
Sum finanskostnader		(635 140)	(439 971)
Netto finans		(631 074)	(438 963)
Resultat før skattekostnad		(937 012)	(823 606)
Årsresultat	5, 6	(937 012)	(823 606)
Overføringer			
Udekket tap		(937 012)	(823 606)
Sum		(937 012)	(823 606)



Balanse pr. 31. desember 2022
HABO EIENDOM BERGEN AS

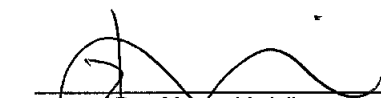
	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	11 811 185	11 967 216
Sum varige driftsmidler		11 811 185	11 967 216
Sum anleggsmidler		11 811 185	11 967 216
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 603 134	1 603 134
Sum varer		1 603 134	1 603 134
Fordringer			
Andre fordringer			
Andre fordringer		7 300	6 678
Sum fordringer		7 300	6 678
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	531 905	511 569
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		531 905	511 569
Sum omløpsmidler		2 142 340	2 121 381
Sum eiendeler		13 953 526	14 088 597

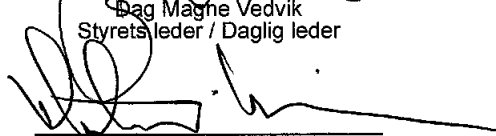


Balanse pr. 31. desember 2022
HABO EIENDOM BERGEN AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 5 000,00)	8	7 500 000	7 500 000
Annen innskutt egenkapital	9	973 500	973 500
Sum innskutt egenkapital		8 473 500	8 473 500
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(10 857 825)	(9 920 813)
Sum opptjent egenkapital		(10 857 825)	(9 920 813)
Sum egenkapital	9	(2 384 325)	(1 447 313)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	5 926 594	6 287 986
Sum annen langsiktig gjeld		5 926 594	6 287 986
Sum langsiktig gjeld		5 926 594	6 287 986
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 263	21 812
Kortsiktig konserngjeld	11	10 395 868	9 216 293
Annen kortsiktig gjeld		14 126	9 820
Sum kortsiktig gjeld		10 411 256	9 247 924
Sum gjeld		16 337 850	15 535 910
Sum egenkapital og gjeld		13 953 526	14 088 597

Bergen 8/6 2023


Dag Magne Vedvik
Styrets leder / Daglig leder


Martin Kronheim
Styremedlem


Svein Fløysand
Styremedlem


Arne Inge Dalseide
Styremedlem



Noter 2022

HABO EIENDOM BERGEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	14 479 995
Anskaffelseskost 31.12.2022	14 479 995
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(2 668 810)
Balanseført verdi 31.12.2022	11 811 185
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(156 031)

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har ingen ansatte.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(937 012)	(823 606)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 840	3 481
Årets skattegrunnlag	(934 172)	(820 125)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	1 220 137	1 217 297	2 840
Skattemessig fremførbart underskudd	(11 164 248)	(12 098 419)	934 172
Netto forskjeller	(9 944 110)	(10 881 122)	937 012
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	9 944 110	10 881 122	(937 012)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 393 847

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 500	5 000,00	7 500 000,00
Sum	1 500		7 500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Habitat Bergen AS	1 500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 500	100,00%	

Selskapet inngår i konsern med FM Gruppen AS.

Note 9 - Egenkapital

Selskapets aksjekapital er tapt. Det er lånt inn 10,4 mill. fra selskapets morselskap og andre konsernselskap. Banklån og kostnader til videre utvikling betjenes med tilførsel av nødvendige midler fra konsernselskap. Selskapets eiendom har betydelig merverdi ved realisering av det planlagte utviklingsprosjektet, og styret legger til grunn at forutsetning om fortsatt drift er til stede.

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	7 500 000	973 500	(9 920 813)	(1 447 313)
Årets resultat			(937 012)	(937 012)
Egenkapital 31.12.2022	7 500 000	973 500	(10 857 825)	(2 384 325)

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 926 594	6 287 986
Sum	5 926 594	6 287 986
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	11 811 185	11 967 216
Sum	11 811 185	11 967 216

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	10 395 868	9 216 293

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.