



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	917 687 714
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HAVNA OMSORG AS
Forretningsadresse:	Gulbringa 1 1825 TOMTER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	SKOVLY CAMILLA NILSEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.07.2023

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, 25.05.2024





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		57 396 136	54 308 164
Annen driftsinntekt		10 035	5 089
Sum inntekter		57 406 171	54 313 252
Kostnader			
Varekostnad		4 519 213	13 480 842
Lønnskostnad	3	51 246 706	34 708 740
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	282 608	118 358
Annen driftskostnad	3	5 356 494	3 805 111
Sum kostnader		61 405 020	52 113 051
Driftsresultat		-3 998 849	2 200 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 237	1
Sum finansinntekter		3 237	1
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		100 000	
Annen rentekostnad		152 795	30 408
Annen finanskostnad		64 307	43 167
Sum finanskostnader		317 102	73 575
Netto finans		-313 865	-73 574
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 312 715	2 126 627
Skattekostnad på resultat	5	-954	464 614
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 311 761	1 662 013
Årsresultat	6	-4 311 761	1 662 013
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 311 761	1 662 013
Totalresultat		-4 311 761	1 662 013



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 759 811	110 064
Avsatt til annen egenkapital			1 551 949
Overført fra annen egenkapital		-1 551 949	
Sum overføringer og disponeringer		-4 311 761	1 662 013



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	6 017 592	
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 828 865	585 728
Sum varige driftsmidler	4, 7	7 846 457	585 728
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		22 400	122 400
Sum finansielle anleggsmidler		22 400	122 400
Sum anleggsmidler		7 868 857	708 128
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 801 337	5 825 244
Andre kortsiktige fordringer		146 165	62 858
Sum fordringer		4 947 502	5 888 102
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	7 496 119	6 818 793
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 496 119	6 818 793
Sum omløpsmidler		12 443 621	12 706 895
SUM EIENDELER		20 312 479	13 415 023

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1 551 949
Udekket tap		2 759 811	
Sum opptjent egenkapital		-2 759 811	1 551 949
Sum egenkapital	6, 9	-2 659 811	1 651 949
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		954
Sum avsetninger for forpliktelser			954
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 113 255	483 605
Sum annen langsiktig gjeld		6 113 255	483 605
Sum langsiktig gjeld		6 113 255	484 559
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		228 167	1 876 639
Betalbar skatt	5		463 660
Skyldig offentlige avgifter		3 351 363	2 528 636
Annen kortsiktig gjeld		13 279 505	6 409 580
Sum kortsiktig gjeld		16 859 035	11 278 515
Sum gjeld		22 972 290	11 763 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 312 479	13 415 023



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 691390

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 687 714
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNA OMSORG AS
Forretningsadresse: Gulbringa 1
1825 TOMTER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: SKOVLY CAMILLA NILSEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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, 16.08.2023



Organisasjonsnr: 917 687 714
HAVNA OMSORG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		57 396 136	54 308 164
Annen driftsinntekt		10 035	5 089
Sum inntekter		57 406 171	54 313 252
Kostnader			
Varekostnad		4 519 213	13 480 842
Lønnskostnad	3	51 246 706	34 708 740
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	282 608	118 358
Annen driftskostnad	3	5 356 494	3 805 111
Sum kostnader		61 405 020	52 113 051
Driftsresultat		-3 998 849	2 200 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 237	1
Sum finansinntekter		3 237	1
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			
		100 000	
Annen rentekostnad		152 795	30 408
Annen finanskostnad		64 307	43 167
Sum finanskostnader		317 102	73 575
Netto finans		-313 865	-73 574
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-954	464 614
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 311 761	1 662 013
Årsresultat	6	-4 311 761	1 662 013
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 311 761	1 662 013
Totalresultat		-4 311 761	1 662 013
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 759 811	110 064
Avsatt til annen egenkapital			1 551 949
Overført fra annen egenkapital		-1 551 949	



Sum overføringer og
disponeringer

-4 311 761

1 662 013



Organisasjonsnr: 917 687 714
HAVNA OMSORG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	4	6 017 592	
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende			
installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	4	1 828 865	585 728
Sum varige driftsmidler	4, 7	7 846 457	585 728
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		22 400	122 400
Sum finansielle		22 400	122 400
anleggsmidler			
		7 868 857	708 128
Sum anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 801 337	5 825 244
Andre kortsiktige			
fordringer		146 165	62 858
Sum fordringer		4 947 502	5 888 102
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	8	7 496 119	6 818 793
Sum bankinnskudd,		7 496 119	6 818 793
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		12 443 621	12 706 895
SUM EIENDELER		20 312 479	13 415 023

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1 551 949
Udekket tap		2 759 811	
Sum opptjent egenkapital		-2 759 811	1 551 949
Sum egenkapital	6, 9	-2 659 811	1 651 949
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		954
Sum avsetninger for forpliktelseser			954
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 113 255	483 605
Sum annen langsiktig gjeld		6 113 255	483 605
Sum langsiktig gjeld		6 113 255	484 559
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		228 167	1 876 639
Betalbar skatt	5		463 660
Skyldig offentlige avgifter		3 351 363	2 528 636
Annen kortsiktig gjeld		13 279 505	6 409 580
Sum kortsiktig gjeld		16 859 035	11 278 515
Sum gjeld		22 972 290	11 763 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 312 479	13 415 023



Organisasjonsnr: 917 687 714
HAVNA OMSORG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall årsverk i regnskapsåret
140.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap

Registrert i Foretaksregisteret
NO 952 011 677 MVA
Bankgiro 6129.05.44644
Hjemmeside: www.solhoi.no

Til generalforsamlingen i Havna Omsorg AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Havna Omsorg AS som viser et underskudd på NOK 4 311 761. Årsregnskapet 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 6 og 9 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 4 311 761 i regnskapsåret 2022. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet, indikerer at det kan foreligge en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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 avviklet.

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





SOLHØI REVISJON AS

Side 2

inneholder vår konklusjon. Betyrrende 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 regnskapsestimaterne 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 tvil av betydning 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 modifierer vår konklusjon. 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sarpsborg, 31. juli 2023
Solhøi Revisjon AS

Lars M Snopestad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Årsregnskap 2022

Havna Omsorg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 687 714





Resultatregnskap

Havna Omsorg AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		57 396 136	54 308 164
Annen driftsinntekt		10 035	5 089
Sum driftsinntekter		57 406 171	54 313 252
Varekostnad		4 519 213	13 480 842
Lønnskostnad	3	51 246 706	34 708 740
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	282 608	118 358
Annen driftskostnad	3	5 356 494	3 805 111
Sum driftskostnader		61 405 020	52 113 051
Driftsresultat		-3 998 849	2 200 201
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 237	1
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		100 000	0
Annen rentekostnad		152 795	30 408
Annen finanskostnad		64 307	43 167
Resultat av finansposter		-313 865	-73 574
Resultat før skattekostnad		-4 312 715	2 126 627
Skattekostnad på resultat	5	-954	464 614
Resultat		-4 311 761	1 662 013
Årsresultat	6	-4 311 761	1 662 013
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	110 064
Avsatt til annen egenkapital		0	1 551 949
Overført til udekket tap		2 759 811	0
Overført fra annen egenkapital		1 551 949	0
Sum overføringer		-4 311 761	1 662 013



Balanse

Havna Omsorg AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	6 017 592	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	1 828 865	585 728
Sum varige driftsmidler	4, 7	7 846 457	585 728
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		22 400	122 400
Sum finansielle anleggsmidler		22 400	122 400
Sum anleggsmidler		7 868 857	708 128
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		4 801 337	5 825 244
Andre kortsiktige fordringer		146 165	62 858
Sum fordringer		4 947 502	5 888 102
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	7 496 119	6 818 793
Sum omløpsmidler		12 443 621	12 706 895
Sum eiendeler		20 312 479	13 415 023



Balanse

Havna Omsorg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	1 551 949
Udekket tap		-2 759 811	0
Sum opptjent egenkapital		-2 759 811	1 551 949
Sum egenkapital	6, 9	-2 659 811	1 651 949
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	954
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 113 255	483 605
Sum annen langsiktig gjeld		6 113 255	483 605
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		228 167	1 876 639
Betalbar skatt	5	0	463 660
Skyldig offentlige avgifter		3 351 363	2 528 636
Annen kortsiktig gjeld		13 279 505	6 409 580
Sum kortsiktig gjeld		16 859 035	11 278 515
Sum gjeld		22 972 290	11 763 074
Sum egenkapital og gjeld		20 312 479	13 415 023

Hobøl, 31.07.2023
Styret i Havna Omsorg AS

WIE THERESE
styreleder

SKOVLY CAMILLA NILSEN
styremedlem/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 2 Betingede hendelser - hendelser etter balansedagen.

Pågående rettsvister og forventede krav.

Havna Omsorg AS er som følge av den ordinære virksomhet involvert i rettsvister knyttet til søksmål reist av Advokatene i LO ved stevning datert 22. desember 2022 på vegne av 5 personer som gjør gjeldende å ha vært arbeidstakere - og ikke selvstendige oppdragstakere - først i i Stendi AS fra 2013 og fremover, og deretter fra 2019 i Havna Omsorg AS. Søksmålet er stanset av retten 2. februar 2023 i påvente av høyesterettsdom som har likhetstrekk med denne saken.

Det er ikke stipulert erstatningskrav så langt og det er heller ikke avsatt for kostnaden i regnskapet pr 31.12.2022.

Erstatningsforpliktelser i henhold til dom.

Tilsvarende som redegjort for over, har Advokatene i Lo på vegne av de samme fem saksøkerne, i stevning datert 20. desember 2022, reist søksmål mot Havna Omsorg AS med samme type krav som redegjort for i avsnittet over, med virkning fra 2019 og fremover.

For dette forholdet er det inngått forlik hvor Havna Omsorg AS forplikter seg til å betale kr 3 200 000,- med tillegg for pensjonsytelser og arbeidsgiveravgift, totalt kostnad kr 3 724 224,-.

50 % av avtalebeløpet forfaller til betaling 31.07.2023 og deretter i 10 rater fra og med 10. november til 10. mai 2025.

Beløpet på kr 3 724 224 er kostnadsført i regnskapet for 2022 og inngår i beløpet annen kortsiktig gjeld.

Andre rettsforhold.

Havna Omsorg AS inngikk vinteren 2023 et utenomrettslig forlik for en person vedrørende tilsvarende forhold som nevnt over. Beløpet er kostnadsført i regnskapet for 2022 og inngår i beløpet annen kortsiktig gjeld. Forpliktelsen er betalt i mars 2023.

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	44 186 743	29 952 145
Arbeidsgiveravgift	6 158 890	4 027 816
Pensjonskostnader	750 387	469 124
Andre ytelser	150 686	259 656
Sum	51 246 706	34 708 740

Selskapet har i 2022 sysselsatt 140 årsverk (2021, 80 årsverk).



Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		854 136	854 136
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	6 068 127	1 475 210	7 543 337
= Anskaffelseskost 31.12.22	6 068 127	2 329 346	8 397 473
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	50 535	500 481	551 016
= Bokført verdi 31.12.22	6 017 592	1 828 865	7 846 457
Årets ordinære avskrivninger	50 535	232 073	282 608
Økonomisk levetid	50 år	3-7 år	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	463 660
Endring i utsatt skatt	-954	954
Skattekostnad ordinært resultat	-954	464 614
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-4 312 715	2 126 627
Permanente forskjeller	138 733	10 408
Endring i midlertidige forskjeller	-103 907	-29 488
Skattepliktig inntekt	-4 277 888	2 107 547
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	463 660
Sum betalbar skatt i balansen	0	463 660

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	144 244	4 337	-139 907
Fordringer	-36 000	0	36 000
Sum	108 244	4 337	-103 907
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 277 888	0	4 277 888
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 169 644	0	-4 169 644
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	4 337	4 337
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	954	954

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2021	100 000	1 551 949	0	1 651 949
Pr. 01.01.2022	100 000	1 551 949	0	1 651 949
Årets underskudd		-1 551 949	-2 759 811	-4 311 761
Pr. 31.12.2022	100 000	0	-2 759 811	-2 659 811

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	6 113 255	483 605
Sum	6 113 255	483 605
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	6 017 592	0
Driftstilbehør	900 299	399 703
Kundefordringer	4 801 337	5 825 244
Sum	11 719 228	6 224 947

Langsiktig gjeld som forfaller senere enn 5 år utgjør kr 3 248 752,-.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 745 491.

Innestående midler på depositumkonto (bundne midler) er på kr. 257 561.

Selskapet har en kassekreditt med bevilget kreditt kr 2 000 000. Det er pr 31.12.2022 ikke trukket på konto og er derfor klassifisert som bankinnskudd.



Note 9 Fortsatt drift

Selskapet har hatt kostnader utover ordinær drift som knyttet til arbeidsgiverforhold som nevnt i note 2. Kostnader knyttet til dette er avsatt for i regnskapet pr 31.12.2022. Som følge av dette er selskapets aksjekapital tapt pr 31.12.2022. Justert for avsetninger ville selskapet hatt et positivt driftsresultat for 2022.

Selskapet opplever økt interesse for selskapets tjenester og det har i 2023 tilkommet nye brukere/prosjekter som gir økt omsetning og bidrag. Økt fokus på kostnadskontroll på prosjekt og i administrasjon, vil også gi positivt bidrag til bedriftens lønnsomhet.

Selskapet har i 2023 fått innvilget et tilleggs lån på 1,6 mill kroner, som sammen med trekkramme på kassekreditt, gir et tillegg på selskapets arbeidskapital på kr 3,6 mill kroner. Selskapets likviditets-budsjett tilsier at likviditeten i selskapet vil være tilstrekkelig for å sikre videre drift.

Styret vurderer at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.