



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 241 465
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNEGATA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Marøyvegen 6
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Sissel Gjeset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 751 848	1 026 783
Annen driftsinntekt		9 668 116	10 470 194
Sum inntekter		11 419 964	11 496 977
Kostnader			
Varekostnad		48 500	17 363
Lønnskostnad	1	356 673	187 127
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 345 075	3 243 024
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	0
Annen driftskostnad		2 963 424	2 811 678
Sum kostnader		6 713 672	6 259 192
Driftsresultat		4 706 292	5 237 785
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		108 064	42 895
Sum finansinntekter		108 064	42 895
Rentekostnad til foretak i samme konsern		430 617	0
Annen rentekostnad		5 595 635	4 528 667
Sum finanskostnader		6 026 252	4 528 667
Netto finans		-5 918 188	-4 485 772
Resultat før skattekostnad		-1 211 896	752 013
Skattekostnad		1 050 948	-396 627
Årsresultat		-2 262 844	1 148 640
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 448 037	0
Udekket tap		0	1 148 640
Annen egenkapital		-3 710 881	0
Sum overføringer og disponeringer		-2 262 844	1 148 640



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	11 250	20 250
Sum immaterielle eiendeler		11 250	20 250
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	93 181 298	96 045 810
Maskiner og anlegg	2	0	85 274
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	146 705	0
Sum varige driftsmidler		93 328 003	96 131 084
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	0	15 052
Sum finansielle anleggsmidler		0	15 052
Sum anleggsmidler		93 339 253	96 166 386
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	2 710 798	1 417 241
Andre kortsiktige fordringer		697 048	165 468
Sum fordringer		3 407 846	1 582 709
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 700 981	1 428 355
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 700 981	1 428 355
Sum omløpsmidler		15 108 826	3 011 064
SUM EIENDELER		108 448 079	99 177 450



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		5 002 250	418 000
Annen innskutt egenkapital		408 421	0
Sum innskutt egenkapital		5 410 671	418 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		0	2 466 449
Sum opptjent egenkapital		0	-2 466 449
Sum egenkapital		5 410 671	-2 048 449
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	86 240 000	0
Langsiktig konserngjeld	3, 4	10 637 683	817 226
Ansvarlig lånekapital	4	0	31 520
Øvrig langsiktig gjeld		0	88 679 848
Sum annen langsiktig gjeld		96 877 683	89 528 594
Sum langsiktig gjeld		96 877 683	89 528 594
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	706 902	2 697 498
Betalbar skatt		688 751	308 128
Skyldige offentlige avgifter		551 709	232 464
Kortsiktig konserngjeld	3	1 856 458	7 638 065
Annen kortsiktig gjeld		2 355 905	821 150
Sum kortsiktig gjeld		6 159 726	11 697 305
Sum gjeld		103 037 409	101 225 899



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		108 448 079	99 177 450



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 504453

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 241 465
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNEGATA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Havnegata 7
7900 RØRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Sissel Gjeset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 22.06.2024



Organisasjonsnr: 990 241 465
HAVNEGATA EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 751 848	1 026 783
Annen driftsinntekt		9 668 116	10 470 194
Sum inntekter		11 419 964	11 496 977
Kostnader			
Varekostnad		48 500	17 363
Lønnskostnad	1	356 673	187 127
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 345 075	3 243 024
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	0
Annen driftskostnad		2 963 424	2 811 678
Sum kostnader		6 713 672	6 259 192
Driftsresultat		4 706 292	5 237 785
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		108 064	42 895
Sum finansinntekter		108 064	42 895
Rentekostnad til foretak i samme konsern		430 617	0
Annen rentekostnad		5 595 635	4 528 667
Sum finanskostnader		6 026 252	4 528 667
Netto finans		-5 918 188	-4 485 772
Resultat før skattekostnad		-1 211 896	752 013
Skattekostnad		1 050 948	-396 627
Årsresultat		-2 262 844	1 148 640
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 448 037	0
Udekket tap		0	1 148 640
Annen egenkapital		-3 710 881	0
Sum overføringer og disponeringer		-2 262 844	1 148 640



Organisasjonsnr: 990 241 465
HAVNEGATA EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	11 250	20 250
Sum immaterielle eiendeler		11 250	20 250
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	93 181 298	96 045 810
Maskiner og anlegg	2	0	85 274
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	146 705	0
Sum varige driftsmidler		93 328 003	96 131 084
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	0	15 052
Sum finansielle anleggsmidler		0	15 052
Sum anleggsmidler		93 339 253	96 166 386
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	2 710 798	1 417 241
Andre kortsiktige fordringer		697 048	165 468
Sum fordringer		3 407 846	1 582 709
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 700 981	1 428 355
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 700 981	1 428 355
Sum omløpsmidler		15 108 826	3 011 064
SUM EIENDELER		108 448 079	99 177 450



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5 002 250	418 000
Annen innskutt egenkapital	408 421	0
Sum innskutt egenkapital	5 410 671	418 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	0	2 466 449
Sum opptjent egenkapital	0	-2 466 449

Sum egenkapital	5 410 671	-2 048 449
------------------------	------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
--------------------------------------	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	86 240 000	0
Langsiktig konserngjeld	3, 4	10 637 683	817 226
Ansvarlig lånekapital	4	0	31 520
Øvrig langsiktig gjeld		0	88 679 848
Sum annen langsiktig gjeld		96 877 683	89 528 594

Sum langsiktig gjeld	96 877 683	89 528 594
-----------------------------	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	3	706 902	2 697 498
Betalbar skatt		688 751	308 128
Skyldige offentlige avgifter		551 709	232 464
Kortsiktig konserngjeld	3	1 856 458	7 638 065
Annen kortsiktig gjeld		2 355 905	821 150
Sum kortsiktig gjeld		6 159 726	11 697 305

Sum gjeld	103 037 409	101 225 899
------------------	--------------------	--------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	108 448 079	99 177 450
---------------------------------	--------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 990 241 465
HAVNEGATA EIENDOM 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	337095.00	178048.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17426.00	6626.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	525.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2152.00	1928.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	356673.00	187127.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	141783464.00	27000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	532995.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	142316459.00	27000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	48988456.00	15750.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	93328003.00	11250.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3336075.00	9000.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		3

<u>Avskrivningsplan</u>	<u>Immaterielle eiendeler</u>
	Lineær

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
3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Williksen Forvaltning AS

Forretningskontor for morselskapet

Strandgata 15, 7900 Rørvik

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	326631.00	0.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10637683.00	817226.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	473058.00	7638065.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap



Morselskapet er Williksen Forvaltning AS. Konsernregnskapet utarbeides av Nils Williksen AS.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
86240000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
96664078.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

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



HAVNEGATA EIENDOM AS
990 241 465

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 751 848	1 026 783
Annen driftsinntekt		9 668 116	10 470 194
Sum driftsinntekter		11 419 964	11 496 977
Driftskostnader			
Varekostnad		-48 500	-17 363
Lønnskostnad	1	-356 673	-187 127
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-3 345 075	-3 243 024
Annen driftskostnad		-2 963 424	-2 811 678
Sum driftskostnader		-6 713 672	-6 259 192
Driftsresultat		4 706 292	5 237 785
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		108 064	42 895
Sum finansinntekter		108 064	42 895
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-430 617	0
Annen rentekostnad		-5 595 635	-4 528 667
Sum finanskostnader		-6 026 252	-4 528 667
Netto finans		-5 918 188	-4 485 772
Resultat før skattekostnad		-1 211 896	752 013
Skattekostnad		-1 050 948	396 627
Årsresultat		-2 262 844	1 148 640
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		1 448 037	0
Annen egenkapital		-3 710 881	0
Udekket tap		0	1 148 640
Sum overføringer		-2 262 844	1 148 640



HAVNEGATA EIENDOM AS
990 241 465

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	11 250	20 250
Sum immaterielle eiendeler		11 250	20 250
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	93 181 298	96 045 810
Maskiner og anlegg	2	0	85 274
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	146 705	0
Sum varige driftsmidler		93 328 003	96 131 084
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	0	15 052
Sum finansielle anleggsmidler		0	15 052
Sum anleggsmidler		93 339 253	96 166 386
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3	2 710 798	1 417 241
Andre kortsiktige fordringer		697 048	165 468
Sum fordringer		3 407 846	1 582 709
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 700 981	1 428 355
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 700 981	1 428 355
Sum omløpsmidler		15 108 826	3 011 064
SUM EIENDELER		108 448 079	99 177 450



HAVNEGATA EIENDOM AS
990 241 465

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		5 002 250	418 000
Annen innskutt egenkapital		408 421	0
Sum innskutt egenkapital		5 410 671	418 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		0	-2 466 449
Sum opptjent egenkapital		0	-2 466 449
Sum egenkapital		5 410 671	-2 048 449
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	86 240 000	0
Langsiktig konserngjeld	3, 4	10 637 683	817 226
Ansvarlig lånekapital	4	0	31 520
Øvrig langsiktig gjeld		0	88 679 848
Sum annen langsiktig gjeld		96 877 683	89 528 594
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	706 902	2 697 498
Betalbar skatt		688 751	308 128
Skyldige offentlige avgifter		551 709	232 464
Kortsiktig konserngjeld	3	1 856 458	7 638 065
Annen kortsiktig gjeld		2 355 905	821 150
Sum kortsiktig gjeld		6 159 726	11 697 305
Sum gjeld		103 037 409	101 225 899
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		108 448 079	99 177 450

Nærøysund, 03.06.2024

Magnus Øien Paulsen
styrets leder

Nina Beate Williksen
styremedlem

Anders Øien Paulsen
styremedlem

Nils Andre Williksen
styremedlem

Sissel Margrethe Gjeset
styremedlem / daglig leder



HAVNEGATA EIENDOM AS
990 241 465

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	337 095	178 048
Arbeidsgiveravgift	17 426	6 626
Pensjonskostnader	0	525
Andre relaterte ytelser	2 152	1 928
Sum	356 673	187 127



HAVNEGATA EIENDOM AS
990 241 465

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	141 783 464	27 000
Tilgang i året	532 995	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	142 316 459	27 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-48 988 456	-15 750
Balanseført verdi per 31.12.	93 328 003	11 250
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	3 336 075	9 000
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		3
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Williksen Forvaltning AS

Forretningskontor for morselskapet

Strandgata 15, 7900 Rørvik

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	326 631	0

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	10 637 683	817 226

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	473 058	7 638 065

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Morselskapet er Williksen Forvaltning AS.

Konsernregnskapet utarbeides av Nils Williksen AS.

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	86 240 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	96 664 078
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1



HAVNEGATA EIENDOM AS
990 241 465

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Havnegata 3
7900 Rørvik
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Havnegata Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Havnegata Eiendom AS som viser et underskudd på NOK 2 262 844. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Rørvik, 7. Juni 2024
Degerstrøms Revisjon AS

Ørjan Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)