



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 890 647 022  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAVSERVICE AS  
Forretningsadresse: Espnesveien 47  
7266 KVERVA

### 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: Stig Ove Espnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2023

### 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, 12.05.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	19 749 096	20 632 416
Annen driftsinntekt		21 651	-37 897
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 770 747</b>	<b>20 594 520</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		14 901 633	15 810 932
Lønnskostnad	3	2 876 560	2 984 816
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	183 813	203 800
Annen driftskostnad	2	1 024 838	742 284
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 986 844</b>	<b>19 741 832</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>783 903</b>	<b>852 688</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		644	13 653
Annen finansinntekt		10 495	8 842
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 139</b>	<b>22 495</b>
Annen rentekostnad		873	1 827
Annen finanskostnad		33 237	26 818
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>34 110</b>	<b>28 645</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-22 971</b>	<b>-6 150</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	5	<b>760 932</b>	<b>846 537</b>
Skattekostnad på resultat	5	174 398	186 238
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	6	500 000	400 000
Avgitt konsernbidrag	6		
Avsatt til annen egenkapital	6	86 534	260 299
Overført fra annen egenkapital	6		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	111 051	47 929
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>111 051</b>	<b>47 929</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	193 152	203 052
Maskiner og anlegg	4, 7	76 807	153 420
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	42 855	140 155
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>312 814</b>	<b>496 627</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>423 865</b>	<b>544 556</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	7, 8	<b>5 456 549</b>	<b>5 633 457</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2, 7, 9	3 455 327	2 317 565
Kundefordringer konsern	2, 9	486 653	482 221
Andre kortsiktige fordringer		151 167	23 320
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 093 147</b>	<b>2 823 106</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 627 809	2 405 005
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 627 809</b>	<b>2 405 005</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 177 504</b>	<b>10 861 568</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 601 369</b>	<b>11 406 124</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 11	334 000	334 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs	6	866 000	866 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	6 872 853	6 786 318
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 872 853</b>	<b>6 786 318</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 072 853</b>	<b>7 986 318</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	2, 2	919 406	1 402 287
Betalbar skatt	5	237 520	173 652
Skyldig offentlige avgifter	10	1 036 027	584 845
Utbytte	6	500 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	2	290 872	314 330
Annen kortsiktig gjeld konsern	2	544 692	544 692
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 528 517</b>	<b>3 419 806</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 528 517</b>	<b>3 419 806</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 601 369</b>	<b>11 406 124</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 374266

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 890 647 022  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAVSERVICE AS  
Forretningsadresse: Espnesveien 47  
7266 KVERVA

#### 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: Stig Ove Espnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: 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, 11.05.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 890 647 022  
HAVSERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	19 749 096	20 632 416
Annen driftsinntekt		21 651	-37 897
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 770 747</b>	<b>20 594 520</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		14 901 633	15 810 932
Lønnskostnad	3	2 876 560	2 984 816
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	183 813	203 800
Annen driftskostnad	2	1 024 838	742 284
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 986 844</b>	<b>19 741 832</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>783 903</b>	<b>852 688</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		644	13 653
Annen finansinntekt		10 495	8 842
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 139</b>	<b>22 495</b>
Annen rentekostnad		873	1 827
Annen finanskostnad		33 237	26 818
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>34 110</b>	<b>28 645</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-22 971</b>	<b>-6 150</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Ordinært resultat før skattekostnad	5	760 932	846 537
Skattekostnad på resultat	5	174 398	186 238
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	6	500 000	400 000
Avgitt konsernbidrag	6		
Avsatt til annen egenkapital	6	86 534	260 299
Overført fra annen egenkapital	6		



Sum overføringer og  
disponeringer

586 534

660 299



Organisasjonsnr: 890 647 022  
HAVSERVICE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	111 051	47 929
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>111 051</b>	<b>47 929</b>

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	193 152	203 052
Maskiner og anlegg	4, 7	76 807	153 420
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 7	42 855	140 155
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4</b>	<b>312 814</b>	<b>496 627</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>423 865</b>	<b>544 556</b>
--------------------------	--	----------------	----------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

<b>Sum varer</b>	<b>7, 8</b>	<b>5 456 549</b>	<b>5 633 457</b>
------------------	-------------	------------------	------------------

##### Fordringer

Kundefordringer	2, 7, 9	3 455 327	2 317 565
Kundefordringer konsern	2, 9	486 653	482 221
Andre kortsiktige fordringer		151 167	23 320
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 093 147</b>	<b>2 823 106</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	1 627 809	2 405 005
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 627 809</b>	<b>2 405 005</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 177 504</b>	<b>10 861 568</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 601 369</b>	<b>11 406 124</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 11	334 000	334 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs	6	866 000	866 000



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	6 872 853	6 786 318
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 872 853</b>	<b>6 786 318</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 072 853</b>	<b>7 986 318</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	2, 2	919 406	1 402 287
Betalbar skatt	5	237 520	173 652
Skyldig offentlige avgifter	10	1 036 027	584 845
Utbytte	6	500 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	2	290 872	314 330
Annen kortsiktig gjeld konsern	2	544 692	544 692
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 528 517</b>	<b>3 419 806</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 528 517</b>	<b>3 419 806</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 601 369</b>	<b>11 406 124</b>



Organisasjonsnr: 890 647 022  
HAVSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
5.00

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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



BankID Signing  
Stig Ove Espnes  
2023-04-16

BankID Signing  
Stian Espnes  
2023-04-17



# Årsregnskap 2022

## Havservice AS

Revisjonsberetning  
Resultat  
Balanse  
Noter



Org.nr.: 890 647 022



## RESULTATREGNSKAP

### HAVSERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	19 749 096	20 632 416
Annen driftsinntekt		21 651	-37 897
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>19 770 747</b>	<b>20 594 520</b>
Varekostnad		14 901 633	15 810 932
Lønnskostnad	3	2 876 560	2 984 816
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	183 813	203 800
Annen driftskostnad	2	1 024 838	742 284
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>18 986 844</b>	<b>19 741 832</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>783 903</b>	<b>852 688</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		644	13 653
Annen finansinntekt		10 495	8 842
Annen rentekostnad		873	1 827
Annen finanskostnad		33 237	26 818
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-22 971</b>	<b>-6 150</b>
Resultat før skattekostnad	5	760 932	846 537
Skattekostnad på resultat	5	174 398	186 238
<b>Resultat</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte	6	500 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital	6	86 534	260 299
<b>Sum overføringer</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>



## BALANSE

### HAVSERVICE AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	5	111 051	47 929
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>111 051</b>	<b>47 929</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	193 152	203 052
Maskiner og anlegg	4, 7	76 807	153 420
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	42 855	140 155
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4</b>	<b>312 814</b>	<b>496 627</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>423 865</b>	<b>544 556</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	7, 8	5 456 549	5 633 457
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	2, 7, 9	3 455 327	2 317 565
Kundefordringer konsern	2, 9	486 653	482 221
Andre kortsiktige fordringer		151 167	23 320
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 093 147</b>	<b>2 823 106</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 627 809	2 405 005
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 177 504</b>	<b>10 861 568</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>11 601 369</b>	<b>11 406 124</b>



## BALANSE

### HAVSERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6, 11	334 000	334 000
Overkurs	6	866 000	866 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	6	6 872 853	6 786 318
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 872 853</b>	<b>6 786 318</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 072 853</b>	<b>7 986 318</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	2	915 406	1 374 671
Leverandørgjeld konsern	2	4 000	27 616
Betalbar skatt	5	237 520	173 652
Skyldig offentlige avgifter	10	1 036 027	584 845
Utbytte	6	500 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	2	290 872	314 330
Annen kortsiktig gjeld konsern	2	544 692	544 692
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 528 517</b>	<b>3 419 806</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 528 517</b>	<b>3 419 806</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>11 601 369</b>	<b>11 406 124</b>

Dyrvik, 16.04.2023  
Styret i Havservice AS

Stig Ove Espnes  
Styreleder

Stian Espnes  
Styremedlem/daglig leder



## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### DRIFTSINNEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### 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 og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

### 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



## Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<b>Nærstående part</b>	<b>Tilknytning</b>
Lillevalen AS	Morselskap
Frøya Varmeservice AS	Søsterselskap
Lillevalen Rorbuer AS	Søsterselskap

	<b>Lillevalen AS 2022</b>	<b>Lillevalen AS 2021</b>	<b>Frøya Varmeservice AS 2022</b>	<b>Frøya Varmeservice AS 2021</b>
<b>Fordringer</b>				
Kundefordringer	0	0	486 653	476 930
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>486 653</b>	<b>476 930</b>
<b>Gjeld</b>				
Lån til foretak i samme konsern	0	0	544 692	544 692
Leverandørgjeld	0	0	4 000	27 616
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>548 692</b>	<b>572 308</b>

	<b>Lillevalen Rorbuer AS 2022</b>	<b>Lillevalen Rorbuer AS 2021</b>
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer	0	5 291
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>5 291</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

	<b>Beløp</b>	<b>Interntgevinst</b>
Varesalg til Frøya Varmeservice AS	3 716 883	293.262
Varekjøp fra Frøya Varmeservice AS	-54 163	
Viderefakturering til Lillevalen AS	0	
Leie av eiendom fra Lillevalen AS til Havservice AS	-300 000	
Varesalg til Lillevalen Rorbuer AS	13 985	2.383



## Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønninger	2 629 382	2 782 292
Arbeidsgiveravgift	154 351	129 465
Pensjonskostnader	67 715	51 502
Andre ytelser	25 112	21 557
<b>Sum</b>	<b>2 876 560</b>	<b>2 984 816</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

## Note 4 Anleggsmidler

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Maskiner og anlegg</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	259 352	934 270	536 410	1 730 032
<b>= Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>259 352</b>	<b>934 270</b>	<b>536 410</b>	<b>1 730 032</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	66 200	857 463	493 555	1 417 218
<b>= Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>193 152</b>	<b>76 807</b>	<b>42 855</b>	<b>312 814</b>
Årets ordinære avskrivninger	9 900	76 613	97 300	183 813
Økonomisk levetid	0-25 år	5 år	5 år	



## Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	237 520	173 652
Endring i utsatt skattefordel	-63 122	12 586
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>174 398</b>	<b>186 238</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	760 932	846 537
Permanente forskjeller	31 786	0
Endring i midlertidige forskjeller	286 918	-57 210
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 079 636</b>	<b>789 327</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	237 520	173 652
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>237 520</b>	<b>173 652</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-276 937	-199 889	77 048
Varebeholdning	-119 155	0	119 155
Fordringer	-108 684	-17 969	90 715
<b>Sum</b>	<b>-504 775</b>	<b>-217 858</b>	<b>286 918</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-504 775</b>	<b>-217 858</b>	<b>286 918</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-111 051</b>	<b>-47 929</b>	<b>63 122</b>

## Note 6 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs-fond</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 01.01.2022	334 000	866 000	6 786 318	7 986 318
Årets resultat			586 534	586 534
Avsatt konsernbidrag			0	0
Avsatt utbytte			-500 000	-500 000
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>334 000</b>	<b>866 000</b>	<b>6 872 853</b>	<b>8 072 853</b>



## Note 7 Pant

NOK 4.000.000,- Pantet omfatter varelageret i sin helhet.

NOK 1.000.000,- Pantet omfatter driftstilbehøret i sin helhet.

NOK 1.000.000,- Pantet omfatter pantsetters motorvogner og anleggsmaskiner i sin helhet.

NOK 2.000.000,- Pantsetting av enkle krav. Avtalen omfatter krav den næringsdrivende har og får. Avtalen gjelder hele næringsvirksomheten

## Note 8 Varer

Varebeholdning er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Varelager pr. 31.12.2022 er NOK 5 456 549,-.

## Note 9 Fordringer

Kundefordringer er vurdert med henhold til tap.

## Note 10 Skattetrekk

Det er ved utgangen av året avsatt kr 263 524 til skattetrekk.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2022 er på kr 263 524.

## Note 11 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I HAVSERVICE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	334	1 000,0	334 000
<b>Sum</b>	<b>334</b>		<b>334 000</b>

### EIERSTRUKTUR

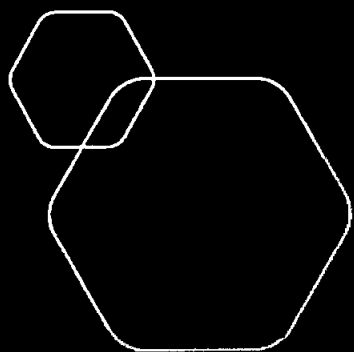
De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lillevalen AS	334	100,0	100,0



BankID Signing  
Stig Ove Espnes  
2023-04-16

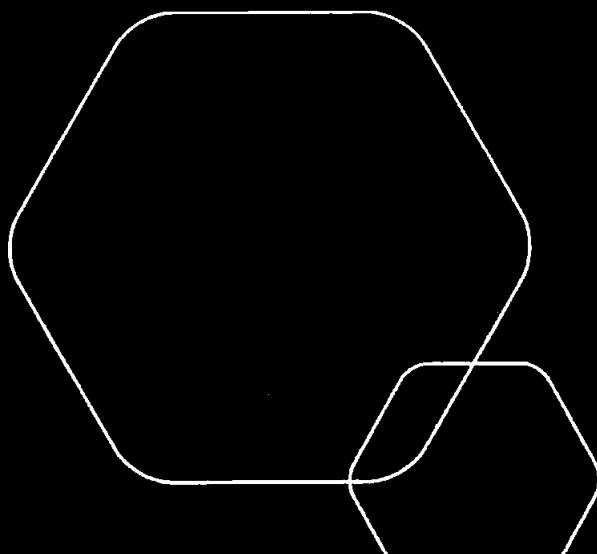
BankID Signing  
Stian Espnes  
2023-04-17



# Årsregnskap 2022

## Havservice AS

Revisjonsberetning  
Resultat  
Balanse  
Noter



Org.nr.: 890 647 022



ALL-REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i Havservice AS

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

*Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Havservice AS som viser et overskudd på kr 586 534. 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.

*Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 17. april 2023

All Revisjon AS

Kjell Eide

Statsautorisert revisor

Adresse: Mellomila 93A  
Post nr: 7018 Trondheim  
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00  
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647  
E-post: [firmapost@allrevisjon.no](mailto:firmapost@allrevisjon.no)  
Organisasjons Nr: 970 895 167



## RESULTATREGNSKAP

### HAVSERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	19 749 096	20 632 416
Annen driftsinntekt		21 651	-37 897
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>19 770 747</b>	<b>20 594 520</b>
Varekostnad		14 901 633	15 810 932
Lønnskostnad	3	2 876 560	2 984 816
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	183 813	203 800
Annen driftskostnad	2	1 024 838	742 284
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>18 986 844</b>	<b>19 741 832</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>783 903</b>	<b>852 688</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		644	13 653
Annen finansinntekt		10 495	8 842
Annen rentekostnad		873	1 827
Annen finanskostnad		33 237	26 818
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-22 971</b>	<b>-6 150</b>
Resultat før skattekostnad	5	760 932	846 537
Skattekostnad på resultat	5	174 398	186 238
<b>Resultat</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte	6	500 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital	6	86 534	260 299
<b>Sum overføringer</b>		<b>586 534</b>	<b>660 299</b>



### BALANSE

#### HAVSERVICE AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	5	111 051	47 929
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>111 051</b>	<b>47 929</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	193 152	203 052
Maskiner og anlegg	4, 7	76 807	153 420
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	42 855	140 155
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4</b>	<b>312 814</b>	<b>496 627</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>423 865</b>	<b>544 556</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	7, 8	5 456 549	5 633 457
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	2, 7, 9	3 455 327	2 317 565
Kundefordringer konsern	2, 9	486 653	482 221
Andre kortsiktige fordringer		151 167	23 320
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 093 147</b>	<b>2 823 106</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 627 809	2 405 005
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 177 504</b>	<b>10 861 568</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>11 601 369</b>	<b>11 406 124</b>



## BALANSE

### HAVSERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6, 11	334 000	334 000
Overkurs	6	866 000	866 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	6	6 872 853	6 786 318
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 872 853</b>	<b>6 786 318</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 072 853</b>	<b>7 986 318</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	2	915 406	1 374 671
Leverandørgjeld konsern	2	4 000	27 616
Betalbar skatt	5	237 520	173 652
Skyldig offentlige avgifter	10	1 036 027	584 845
Utbytte	6	500 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	2	290 872	314 330
Annen kortsiktig gjeld konsern	2	544 692	544 692
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 528 517</b>	<b>3 419 806</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 528 517</b>	<b>3 419 806</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>11 601 369</b>	<b>11 406 124</b>

Dyrvik, 16.04.2023  
Styret i Havservice AS

Stig Ove Espnes  
Styreleder

Stian Espnes  
Styremedlem/daglig leder



## **Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### **DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER**

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### **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 og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### **VARIGE DRIFTSMIDLER**

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

### **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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### **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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



## Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<u>Nærstående part</u>	<u>Tilknytning</u>
Lillevalen AS	Morselskap
Frøya Varmeservice AS	Søsterselskap
Lillevalen Rorbuer AS	Søsterselskap

	Lillevalen AS 2022	Lillevalen AS 2021	Frøya Varmeservice AS 2022	Frøya Varmeservice AS 2021
<b>Fordringer</b>				
Kundefordringer	0	0	486 653	476 930
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>486 653</b>	<b>476 930</b>
<b>Gjeld</b>				
Lån til foretak i samme konsern	0	0	544 692	544 692
Leverandørgjeld	0	0	4 000	27 616
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>548 692</b>	<b>572 308</b>

	Lillevalen Rorbuer AS 2022	Lillevalen Rorbuer AS 2021
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer	0	5 291
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>5 291</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

	<u>Beløp</u>	<u>Internegevinst</u>
Varesalg til Frøya Varmeservice AS	3 716 883	293.262
Varekjøp fra Frøya Varmeservice AS	-54 163	
Viderefakturering til Lillevalen AS	0	
Leie av eiendom fra Lillevalen AS til Havservice AS	-300 000	
Varesalg til Lillevalen Rorbuer AS	13 985	2.383



## Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 629 382	2 782 292
Arbeidsgiveravgift	154 351	129 465
Pensjonskostnader	67 715	51 502
Andre ytelser	25 112	21 557
<b>Sum</b>	<b>2 876 560</b>	<b>2 984 816</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

## Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	259 352	934 270	536 410	1 730 032
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>259 352</b>	<b>934 270</b>	<b>536 410</b>	<b>1 730 032</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	66 200	857 463	493 555	1 417 218
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>193 152</b>	<b>76 807</b>	<b>42 855</b>	<b>312 814</b>
Årets ordinære avskrivninger	9 900	76 613	97 300	183 813
Økonomisk levetid	0-25 år	5 år	5 år	



## Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	237 520	173 652
Endring i utsatt skattefordel	-63 122	12 586
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>174 398</b>	<b>186 238</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	760 932	846 537
Permanente forskjeller	31 786	0
Endring i midlertidige forskjeller	286 918	-57 210
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 079 636</b>	<b>789 327</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	237 520	173 652
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>237 520</b>	<b>173 652</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-276 937	-199 889	77 048
Varebeholdning	-119 155	0	119 155
Fordringer	-108 684	-17 969	90 715
<b>Sum</b>	<b>-504 775</b>	<b>-217 858</b>	<b>286 918</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-504 775</b>	<b>-217 858</b>	<b>286 918</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-111 051</b>	<b>-47 929</b>	<b>63 122</b>

## Note 6 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs-fond</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 01.01.2022	334 000	866 000	6 786 318	7 986 318
Årets resultat			586 534	586 534
Avsatt konsernbidrag			0	0
Avsatt utbytte			-500 000	-500 000
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>334 000</b>	<b>866 000</b>	<b>6 872 853</b>	<b>8 072 853</b>



## Note 7 Pant

NOK 4.000.000,- Pantet omfatter varelageret i sin helhet.

NOK 1.000.000,- Pantet omfatter driftstilbehøret i sin helhet.

NOK 1.000.000,- Pantet omfatter pantsetters motorvogner og anleggsmaskiner i sin helhet.

NOK 2.000.000,- Pantsetting av enkle krav. Avtalen omfatter krav den næringsdrivende har og får. Avtalen gjelder hele næringsvirksomheten

## Note 8 Varer

Varebeholdning er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Varelager pr. 31.12.2022 er NOK 5 456 549,-.

## Note 9 Fordringer

Kundefordringer er vurdert med henhold til tap.

## Note 10 Skattetrekk

Det er ved utgangen av året avsatt kr 263 524 til skattetrekk.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2022 er på kr 263 524.

## Note 11 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I HAVSERVICE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	334	1 000,0	334 000
<b>Sum</b>	<b>334</b>		<b>334 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Lillevalen AS	334	100,0	100,0