



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 433 998
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVILA CHARISMA AS
Forretningsadresse: Mjølstadnesvegen 24
6092 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: PRICEWATERHOUSECOOPERS AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2021 for 997433998

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Fraktinntekt		49 399 653	46 244 826
Andre driftsinntekter		18 959	34 211
Sum inntekter	1	49 418 612	46 279 038
Kostnader			
Mannskapskostnad	2	21 964 448	18 704 668
Avskrivning	6	9 500 793	11 723 004
Nedskrivning av varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	6		49 000 000
Driftskostnad skip	3	5 510 053	4 912 342
Annen driftskostnad	2, 3, 4	3 311 995	3 071 969
Sum kostnader		40 287 290	87 411 983
Driftsresultat		9 131 322	-41 132 945
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		29 751	15 687
Annen finansinntekt	3	1 841 481	5 781
Sum finansinntekter		1 871 233	21 469
Andel resultat stille deltagere		1 766 775	15 128 719
Annan rentekostnad	3	6 930 470	8 046 774
Annen finanskostnad	3	6 645 213	6 759 865
Sum finanskostnader		15 342 458	29 935 358
Netto finans		-13 471 226	-29 913 890
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 339 904	-71 046 835
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 339 904	-71 046 835
Årsresultat	5	-4 339 904	-71 046 835
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 339 904	-71 046 835



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		-4 339 904	-71 046 835
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		-4 339 904	-71 046 835
Sum overføringer og disponeringar		-4 339 904	-71 046 835



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	4		
Varige driftsmiddel			
Skip	6	138 011 608	145 419 748
Periodisert dokking/ vedlikehold	6	2 883 783	856 746
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6		
Sum varige driftsmiddel		140 895 391	146 276 494
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	11		
Investeringar i anna føretak i same konsern	11		
Lån til føretak i same konsern	11		
Investeringar i tilknytt selskap	11		
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	11		
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum anleggsmiddel		140 895 391	146 276 494
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		4 284 531	4 152 125
Andre fordringer	7	2 354 202	2 189 373
Konsernkrav	11	32 176	
Sum krav		6 670 908	6 341 498
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 184 701	8 199 900
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		18 184 701	8 199 900
Sum omløpsmiddel		24 855 609	14 541 398



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIGEDLAR		165 751 000	160 817 892
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	8, 9	36 100 000	36 100 000
Annan innskoten eigenkapital		77 923 638	77 923 638
Sum innskoten eigenkapital		114 023 638	114 023 638
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	15		
Udekt tap	9	99 551 231	95 211 327
Sum opptent eigenkapital		-99 551 231	-95 211 327
Sum eigenkapital	9	14 472 407	18 812 311
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4		
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	7, 10		
Langsiktig konserngjeld	10, 11	8 000 000	4 000 000
Annen langsiktig gjeld	10	138 430 973	41 407 563
Sum anna langsiktig gjeld		146 430 973	45 407 563
Sum langsiktig gjeld		146 430 973	45 407 563
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			84 472 740
Leverandørgjeld		843 276	1 062 163
Betalbar skatt	4	3 081	3 089
Kortsiktig konserngjeld	11	2 969 613	4 894 096
Annen kortsiktig gjeld	7	1 031 650	6 165 931
Sum kortsiktig gjeld		4 847 620	96 598 019
Sum gjeld		151 278 593	142 005 582



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		165 751 000	160 817 892



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 758680

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 433 998
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVILA CHARISMA AS
Forretningsadresse: Mjølstadnesvegen 24
6092 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: PRICEWATERHOUSECOOPERS AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 01.08.2022



Organisasjonsnr: 997 433 998
HAVILA CHARISMA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Fraktinntekt		49 399 653	46 244 826
Andre driftsinntekter		18 959	34 211
Sum inntekter	1	49 418 612	46 279 038
Kostnader			
Mannskapskostnad	2	21 964 448	18 704 668
Avskrivning	6	9 500 793	11 723 004
Nedskrivning av varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	6		49 000 000
Driftskostnad skip	3	5 510 053	4 912 342
Annen driftskostnad	2, 3, 4	3 311 995	3 071 969
Sum kostnader		40 287 290	87 411 983
Driftsresultat		9 131 322	-41 132 945
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		29 751	15 687
Annen finansinntekt	3	1 841 481	5 781
Sum finansinntekter		1 871 233	21 469
Andel resultat stille deltagere		1 766 775	15 128 719
Annan rentekostnad	3	6 930 470	8 046 774
Annen finanskostnad	3	6 645 213	6 759 865
Sum finanskostnader		15 342 458	29 935 358
Netto finans		-13 471 226	-29 913 890
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-4 339 904	-71 046 835
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 339 904	-71 046 835
Årsresultat	5	-4 339 904	-71 046 835
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 339 904	-71 046 835
Totalresultat		-4 339 904	-71 046 835
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		-4 339 904	-71 046 835



Sum overføringer og
disponeringar

-4 339 904

-71 046 835



Organisasjonsnr: 997 433 998
HAVILA CHARISMA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	4		
Varige driftsmiddel			
Skip	6	138 011 608	145 419 748
Periodisert dokking/ vedlikehold	6	2 883 783	856 746
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6		
Sum varige driftsmiddel		140 895 391	146 276 494
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	11		
Investeringar i anna føretak i same konsern	11		
Lån til føretak i same konsern	11		
Investeringar i tilknytt selskap	11		
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	11		
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum anleggsmiddel		140 895 391	146 276 494
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		4 284 531	4 152 125
Andre fordringer	7	2 354 202	2 189 373
Konsernkrav	11	32 176	
Sum krav		6 670 908	6 341 498
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		18 184 701	8 199 900
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		18 184 701	8 199 900
Sum omløpsmiddel		24 855 609	14 541 398
SUM EIGEDELAR		165 751 000	160 817 892



BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital	8, 9	36 100 000	36 100 000
Annan innskoten eigenkapital		77 923 638	77 923 638
Sum innskoten eigenkapital		114 023 638	114 023 638

Opptent eigenkapital

Annen egenkapital	15		
Udekt tap	9	99 551 231	95 211 327
Sum opptent eigenkapital		-99 551 231	-95 211 327

Sum eigenkapital	9	14 472 407	18 812 311
-------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsett skatt	4		
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 10		
Langsiktig konserngjeld	10, 11	8 000 000	4 000 000
Annen langsiktig gjeld	10	138 430 973	41 407 563
Sum anna langsiktig gjeld		146 430 973	45 407 563
Sum langsiktig gjeld		146 430 973	45 407 563

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner			84 472 740
Leverandørgjeld		843 276	1 062 163
Betalbar skatt	4	3 081	3 089
Kortsiktig konserngjeld	11	2 969 613	4 894 096
Annen kortsiktig gjeld	7	1 031 650	6 165 931
Sum kortsiktig gjeld		4 847 620	96 598 019

Sum gjeld		151 278 593	142 005 582
------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		165 751 000	160 817 892
----------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 997 433 998
HAVILA CHARISMA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Tal på aksjar og aksjeeigarar

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgjende tal på årsverk:
0.00

Omløpsmiddel Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsoppgjør for Havila Charisma AS

2021

Organisasjonsnummer 997 433 998





BankID Signing
Pål Aurvåg
2022-05-12

BankID Signing
Arne Johan Dale
2022-05-12

BankID Signing
Njål Sævik
2022-05-16


RESULTATREGNSKAP

HAVILA CHARISMA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2021	2020
Fraktinntekt		49 399 653	46 244 826
Andre driftsinntekter		18 959	34 211
Sum driftsinntekter	1	49 418 612	46 279 038
Mannskapskostnad	2	21 964 448	18 704 668
Avskrivning	6	9 500 793	11 723 004
Nedskrivning	6	0	49 000 000
Driftskostnad skip	3	5 510 053	4 912 342
Annen driftskostnad	2, 3, 4	3 311 995	3 071 969
Sum driftskostnader		40 287 290	87 411 983
Driftsresultat		9 131 322	-41 132 945
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Andel resultat stille deltagere		1 766 775	15 128 719
Annen renteinntekt		29 751	15 687
Annen finansinntekt	3	1 841 481	5 781
Annen rentekostnad	3	6 930 470	8 046 774
Annen finanskostnad	3	6 645 213	6 759 865
Resultat av finansposter		-13 471 226	-29 913 890
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 339 904	-71 046 835
Ordinært resultat		-4 339 904	-71 046 835
Årsresultat	5	-4 339 904	-71 046 835
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		4 339 904	71 046 835
Sum overføringer		-4 339 904	-71 046 835



 BankID Signing
Pål Aurvåg
2022-05-12

 BankID Signing
Arne Johan Dale
2022-05-12

 BankID Signing
Njål Sævik
2022-05-16

BALANSE

HAVILA CHARISMA AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Skip	6	138 011 608	145 419 748
Periodisert dokking/ vedlikehold	6	2 883 783	856 746
Sum varige driftsmidler		140 895 391	146 276 494
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		140 895 391	146 276 494
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		4 284 531	4 152 125
Andre fordringer	7	2 354 202	2 189 373
Andre fordringer til nærstående parter	11	32 176	0
Sum fordringer		6 670 908	6 341 498
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 184 701	8 199 900
Sum omløpsmidler		24 855 609	14 541 398
Sum eiendeler		165 751 000	160 817 892



BankID Signing
Pål Aurvåg
2022-05-12

BankID Signing
Arne Johan Dale
2022-05-12

BankID Signing
Njål Sævik
2022-05-16

BALANSE

HAVILA CHARISMA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8, 9	36 100 000	36 100 000
Annen innskutt egenkapital		77 923 638	77 923 638
Sum innskutt egenkapital		114 023 638	114 023 638
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	9	-99 551 231	-95 211 327
Sum opptjent egenkapital		-99 551 231	-95 211 327
Sum egenkapital	9	14 472 407	18 812 311
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld	10	138 430 973	41 407 563
Langsiktig gjeld til nærstående parter	10, 11	8 000 000	4 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		146 430 973	45 407 563
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	84 472 740
Leverandørgjeld		843 276	1 062 163
Betalbar skatt	4	3 081	3 089
Kortsiktig gjeld til nærstående parter	11	2 969 613	4 894 096
Annen kortsiktig gjeld	7	1 031 650	6 165 931
Sum kortsiktig gjeld		4 847 620	96 598 019
Sum gjeld		151 278 593	142 005 582
Sum egenkapital og gjeld		165 751 000	160 817 892

Fosnavåg, 29.04.2022
Styret i Havila Charisma AS

Njål Sævik
styreleder

Arne Johan Dale
styremedlem

Pål Aurvåg
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og ihht NRS 8 god for små foretak i Norge.



KLASSIFISERING AV POSTER I BALANSEN OG RESULTATREGNSKAPET

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk, og fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som kortsiktige og oppført som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets utløp er oppført som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig, med unntak av første års avdrag på pantelån, da denne gjelden betjenes av kontantstrømmen fra varige driftsmidler.

Gevinst/tap ved salg av skip klassifiseres som henholdsvis driftsinntekt og driftskostnad, da salg av skip anses som en del av selskapets ordinære virksomhet.

VERDSETTELSE AV OMLØPSMIDLER

Fordringer verdsettes til pålydende med fradrag for forventet tap. Jfr eget punkt om valuta. Bunkers og smøreolje periodiseres i balansen til anskaffelseskost utfra forbruk.

VARIGE DRIFTSMIDLER OG AVSKRIVNINGER/NEDSKRIVNINGER

Skip er inkludert i balansen til kostpris med fradrag for akkumulerte avskrivninger. Kostpris inkluderer ombygginger, oppgraderinger og påkostninger. Kontraheringstilskudd føres som reduksjon av kostpris. Skipets kostpris avskrives lineært med utgangspunkt i antatt total økonomisk levetid fra det tidspunkt skipene ble bygget, men med hensyn til individuelle oppgraderinger. Skrapverdi forutsettes å være kr 0.

Dersom det foreligger eksterne indikatorer på at selskapets eiendeler har falt i verdi, blir det foretatt nedskrivningsvurderinger.

KLASSIFIKASJONS- OG VEDLIKEHOLDSKOSTNADER

Selskapet har løpende program for vedlikehold og klassing av maskineri, utstyr og skrog. Kostnadene balanseføres og kostnadsføres over perioden frem til neste periodiske vedlikehold/dokking, normalt hver 30. måned. Ved levering av nybygg balanseføres en andel av kostpris som periodisk vedlikehold. Ved salg av skip kostnadsføres skipets balanseførte vedlikeholdskostnader direkte mot salgsgevinst/-tap.

KOSTNADER VED LÅNEOPPTAK

Kostnader ved låneopptak balanseføres og kostnadsføres over lånets løpetid.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta bokføres til kurs på transaksjonstidspunktet eller terminkontraktkurs. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld i utenlandsk valuta er bokført til balansedagens kurs og gevinst eller tap resultatføres.


Langsiktig gjeld i utenlandsk valuta bokføres til kurs på balansedagen.



FRAKTINNETEKTER

Fraktinntekter er basert på inngåtte kontrakter med kundene. Tjenester inntektsføres i tak utførelsen. Inntekter knyttet til reisecepartier periodiseres ut fra det antall dager kontra etter regnskapsperiodens slutt. I tilfelle off-hire periode bærer skipseier risikoen utover ev opparbeidet verksteddager som i noen tilfeller er nedfelt i kontrakten. Selskapet har tegnet off-hire forsikring som løper ved større driftsavbrudd dersom havari eller andre større uforutsette reparasjoner inntreffer.

 BankID Signing
Pål Aurvåg
2022-05-12

 BankID Signing
Arne Johan Dale
2022-05-12

 BankID Signing
Njål Sævik
2022-05-16

SKATT

Selskapet er lignet etter reglene for rederibeskatning. Eventuell beregnet betalbar skatt for året er klassifisert som kortsiktig gjeld, mens øvrige forpliktelser er klassifisert som langsiktig betalbar skatt under avsetninger for forpliktelser. I rederiskatteordningen blir selskapet beskattet for netto finansposter og eventuell tonnasjeskatt. For ytterligere informasjon vises det til note 4.

BRUK AV ESTIMATER

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.



Note 1 Driftsinntekter

	2021	2020
Pr. Virksomhetsområde		
Standby	49 418 612	46 279 038
Sum	49 418 612	46 279 038
Geografisk fordeling		
Norge	49 418 612	46 279 038
Sum	49 418 612	46 279 038

Note 2 Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte. Mannskap er innleid fra andre konsernselskap. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, da selskapet ikke har arbeidsgiveransvar. Innleid mannskap er dekket opp av pensjonsordningen i morselskapet.

Ytelser til ledende personer

Lønn til daglig leder er utbetalt i Havila Management AS. Det foreligger ingen bonusavtaler, overskuddsdelinger el.l. Det er ikke kostnadsført godtgjørelse til styremedlemmene for regnskapsåret 2021.

Det foreligger ikke lån eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for styreleder eller daglig leder per 31.12.2021.

Godtgjørelse til revisor

Honorar for ordinær revisjonstjenester utgjør NOK 15 956 i 2021 mot NOK 15 828 i 2020. Beløpene er eksklusive merverdiavgift.



Note 3 Poster som er slått sammen i regnskapet

	2021	2020
Spesifikasjon av driftskostnad skip		
Bunkers og smørølje, netto	346 669	177 160
Drifts- og vedlikeholdskostnader skip	3 441 905	3 334 192
Andre kostnader skip	1 721 480	1 400 990
Sum driftskostnader skip	5 510 053	4 912 342
Spesifikasjon av annen driftskostnad	2021	2020
Honorarer til revisor, advokater og konsulenter	15 956	15 828
Internt administrasjonshonorar	3 232 942	3 007 479
Tonnasjeskatt	3 081	3 089
Andre administrasjonskostnader	60 016	45 573
Sum annen driftskostnad	3 311 995	3 071 969
Spesifikasjon av annen finansinntekt	2021	2020
Realisert agiogevinst valutalån	1 198 791	0
Agio bankkontoer	630 718	0
Urealisert agiogevinst leverandørgjeld	-1 227	1 159
Realisert agiogevinst leverandørgjeld	13 200	4 623
Sum finansinntekter	1 841 481	5 781
Spesifikasjon av annen rentekostnad	2021	2020
Etableringsgebyr	0	1 506 184
Rentekostander lån/bank	326 378	6 539 591
Leverandørrenter	3 492	999
Rentekostnader leasing	6 600 600	0
Sum annen rentekostnad	6 930 470	8 046 774
Spesifikasjon av annen finanskostnad	2021	2020
Urealisert agiotap valutalån	4 359 203	0
Realisert agiotap leverandører	341 574	3 565
Urealisert agiotap leverandører	0	1 370
Agiotap bankkontoer	467 726	0
Eksterne garantiprovisjoner lån	0	700 504
Finanskostnader ved restrukturering	1 476 709	6 054 427
Sum finanskostnader	6 645 213	6 759 865



Note 4 Skatt

Selskapet beskattes etter reglene for rederibeskatning og betaler skatt av netto finansoverskudd. Selskapet har vært underlagt rederibeskatningsordningen siden selskapet ble etablert.

	2021	2020
Årets finansunderskudd	-266 825	-537 258
Gjeldsettergivelse	9 061 849	
Akkumulert finansunderskudd	0	-8 795 024
	2021	2021
Tonnasjeskatt kostnadsført med	3 081	3 089

Note 5 Resultat per aksje

Resultat per aksje i 2021 var NOK -12,02

Teller for resultat per aksje er NOK -4 339 904,-. Nevner er 361 000 aksjer.



Note 6 Anleggsmidler

	Batteridrift	Skip	Sum varige driftsmidler 31.12.2021	Sum varige driftsmidler 31.12.2020
Anskaffelseskost pr. 01.01	11 607 968	363 000 410	374 608 378	374 608 378
Anskaffelseskost 31.12	11 607 968	363 000 410	374 608 378	374 608 378
Akkumulerte avskrivninger 31.12	4 388 371	89 078 720	93 467 091	86 058 952
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	143 129 678	143 129 678	143 129 678
Balansført verdi per 31.12	7 219 597	130 792 013	138 011 610	145 419 748
Årets avskrivning	1 155 135	6 253 005	7 408 140	9 643 881
Årets nedskrivninger	0	0	0	49 000 000

PSV fartøyet Havila Charisma er solgt med tilbakeleie med effekt fra 11. mars 2021. Havila Charisma AS har en tilbakekjøpsforpliktelse, så dette er vurdert til å være endring i finansiering og ikke en salgstransaksjon. Verdien på fartøyet og avskrivningsplanen videreføres. Salgsprisen på USD 11,5 million er bokført som gjeld ved innregning. Leiebetalinger reduserer gjelden, og bokføres løpende etter annuitetsmetoden.

Havila Charisma AS benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler.

Den økonomiske levetiden til driftsmidlene er beregnet til 30 år for skip og for periodisk vedlikehold benyttes 2,5 år.

Balansført periodisk vedlikehold	2021	2020
Balansført per 01.01	856 745	2 935 868
Tilgang i år	4 119 690	0
Avskrivninger i år	-2 092 653	-2 079 123
Nedskrivning i år	0	0
Balansført per 31.12	2 883 782	856 745

Årlig kostnad for periodisk vedlikehold er klassifisert som avskrivning.



Note 7 Fordringer og gjeld

Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer	2021	2020
Bunkers-, urea- og smøreoljebeholdning	149 919	163 656
Forskuddsbetalte kostnader	1 047 264	1 017 807
Til gode merverdiavgift	1 138 695	1 006 960
Kostnader til viderefakturering	11 354	950
Andre kortsiktige fordringer	6 969	0
Sum	2 354 202	2 189 373

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld	2021	2020
Påløpte renter	671 417	0
Påløpte kommisjoner	148 238	25 999
Andre påløpte kostnader	211 995	6 139 932
Sum	1 031 650	6 165 931

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	361 000	100	36 100 000
Sum	361 000	100	36 100 000

Havila Shipping ASA eier samtlige aksjer. Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 31.12.2020	36 100 000	77 923 638	-95 211 327	18 812 311
Årets resultat			-4 339 904	-4 339 904
Pr 31.12.2021	36 100 000	77 923 638	-99 551 231	14 472 407



Note 10 Langsiktig gjeld og finansiell leasing

Gjeld til kredittinstitusjoner	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	84 472 740
Kortsiktig andel av gjeld til kredittinstitusjoner	0	-84 472 740
Sum langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0

Pantsatte eiendelder	2021	2020
Skip	0	145 419 748
Kundefordringer	0	4 152 125
Sum	0	149 571 873

Annen langsiktig gjeld	2021	2020
Finansiell leasing	95 256 635	0
Gjeld til stille deltakere	43 174 338	41 407 563
Sum annen langsiktig gjeld	138 430 973	41 407 563

Salg med tilbakeleie

PSV fartøyet Havila Charisma er solgt med tilbakeleie med effekt fra 11. mars 2021. Havila Charisma AS har en tilbakekjøpsforpliktelse, så dette er vurdert til å være endring i finansiering og ikke en salgstransaksjon. Verdien på fartøyet og avskrivningsplanen videreføres. Salgsprisen på USD 11,5 million er bokført som gjeld ved innregning. Leiebetalinger reduserer gjelden, og bokføres løpende etter annuitetsmetoden.

	2022	2023	2024	Deretter	Sum
Avdragsprofil	7 228 954	7 173 330	4 757 687	76 096 665	95 256 635

Langsiktig gjeld til nærstående parter	2021	2020
Gjeld til Havila Shipping ASA	4 000 000	2 000 000
Gjeld til Havyard Ship Invest AS	4 000 000	2 000 000
Sum langsiktig gjeld til nærstående parter	8 000 000	4 000 000



Note 11 Transaksjoner med nærstående parter

Kortsiktige fordringer	2021	2020
Havila Shipping ASA	32 176	0
Sum kortsiktig fordring til nærstående parter	32 176	0
Kortsiktig gjeld	2021	2020
Havila Shipping ASA	2 969 613	4 894 096
Sum kortsiktig gjeld til nærstående parter	2 969 613	4 894 096
Langsiktig gjeld	2021	2020
Havila Shipping ASA	4 000 000	2 000 000
Havyard Ship Invest AS	4 000 000	2 000 000
Sum lanngsiktig gjeld til nærstående parter	8 000 000	4 000 000

Det er inngått en managementavtale mellom mor Havila Shipping ASA og Havila Charisma AS. Havila Shipping ASA skal administrere skipet som driftes av Havila Charisma AS. Alle direkte og indirekte kostnader faktureres månedlig.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2021	2020
Management fee	3 232 942	3 007 479
Mannskapskostnader	20 834 486	17 831 437
Andre driftskostnader skip	14 755	8 069
Renter	163 192	99 164
Sum transaksjoner med Havila Shipping ASA	24 245 375	20 946 149
Driftskostnader skip	679	1 855
Sum transaksjoner med Havila Ships AS	679	1 855
Renter	163 186	99 301
Sum transaksjoner med Havyard Ship Invest AS	163 186	99 301
Levering av skip/design	0	25 315
Driftskostnader	16 640	0
Norwegian Electric System AS	16 640	25 315



Note 12 Betinget utfall

Havila Charisma AS er ikke kjent med juridiske tvisteforhold av vesentlig betydning for bedømmelse av selskapet.

Note 13 Enkeltransaksjoner

Havila Charisma AS solgte i mars 2021 fartøyet Havila Carisma med tilbakeleie.

Det henvises til note 6 og 10 for ytterligere informasjon vedrørende salget.

Note 14 Miljøforhold

Selskapet har ikke forpliktet seg til noen miljøtiltak utover det som er vanlig i næringen. Selskapet har etterlevd miljøkravene.

Note 15 Fortsatt drift

Restrukturering av konsernets gjeld ble gjennomført 30. juni 2020, hvor konsernet fikk tilført likviditet på NOK 100 millioner gjennom et konvertibelt likviditetslån fra Havila Holding AS. Avtalen med långiverne avklarer konsernets forpliktelser overfor långiverne for perioden ut 2024.

Økt oljepris og økt aktivitet blant konsernets kunder har vist positive tendenser i offshore markedet i 2021, som selskapet forventer skal fortsette i 2022. Kontraktssituasjonen for selskapets fartøy er bedret gjennom året, med nye kontrakter.

Basert på det ovenstående har styret konkludert med at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

Note 16 Hendelser etter balansedagen

Det har ikke vært hendelser etter balansedagen av betydning for vurdering av konsernets finansielle stilling.



Årsoppgjør for Havila Charisma AS

2021

Organisasjonsnummer 997 433 998





BankID Signing
Pål Aurvåg
2022-05-12

BankID Signing
Arne Johan Dale
2022-05-12

BankID Signing
Njal Sævik
2022-05-16

RESULTATREGNSKAP

HAVILA CHARISMA AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2021	2020
Fraktinntekt		49 399 653	46 244 826
Andre driftsinntekter		18 959	34 211
Sum driftsinntekter	1	49 418 612	46 279 038
Mannskapskostnad	2	21 964 448	18 704 668
Avskrivning	6	9 500 793	11 723 004
Nedskrivning	6	0	49 000 000
Driftskostnad skip	3	5 510 053	4 912 342
Annen driftskostnad	2, 3, 4	3 311 995	3 071 969
Sum driftskostnader		40 287 290	87 411 983
Driftsresultat		9 131 322	-41 132 945
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Andel resultat stille deltagere		1 766 775	15 128 719
Annen renteinntekt		29 751	15 687
Annen finansinntekt	3	1 841 481	5 781
Annen rentekostnad	3	6 930 470	8 046 774
Annen finanskostnad	3	6 645 213	6 759 865
Resultat av finansposter		-13 471 226	-29 913 890
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 339 904	-71 046 835
Ordinært resultat		-4 339 904	-71 046 835
Årsresultat	5	-4 339 904	-71 046 835
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		4 339 904	71 046 835
Sum overføringer		-4 339 904	-71 046 835

HAVILA CHARISMA AS

SIDE 2



BankID Signing
Pål Aurvåg
2022-05-12

BankID Signing
Arne Johan Dale
2022-05-12

BankID Signing
Njål Sævik
2022-05-16


BALANSE

HAVILA CHARISMA AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Skip	6	138 011 608	145 419 748
Periodisert dokking/ vedlikehold	6	2 883 783	856 746
Sum varige driftsmidler		140 895 391	146 276 494
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		140 895 391	146 276 494
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		4 284 531	4 152 125
Andre fordringer	7	2 354 202	2 189 373
Andre fordringer til nærstående parter	11	32 176	0
Sum fordringer		6 670 908	6 341 498
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 184 701	8 199 900
Sum omløpsmidler		24 855 609	14 541 398
Sum eiendeler		165 751 000	160 817 892

HAVILA CHARISMA AS

SIDE 3

 BankID Signing
Pål Aurvåg
2022-05-12 BankID Signing
Arne Johan Dale
2022-05-12 BankID Signing
Njål Sævik
2022-05-16**BALANSE****HAVILA CHARISMA AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8, 9	36 100 000	36 100 000
Annen innskutt egenkapital		77 923 638	77 923 638
Sum innskutt egenkapital		114 023 638	114 023 638
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	9	-99 551 231	-95 211 327
Sum opptjent egenkapital		-99 551 231	-95 211 327
Sum egenkapital	9	14 472 407	18 812 311
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld	10	138 430 973	41 407 563
Langsiktig gjeld til nærstående parter	10, 11	8 000 000	4 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		146 430 973	45 407 563
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	84 472 740
Leverandørgjeld		843 276	1 062 163
Betalbar skatt	4	3 081	3 089
Kortsiktig gjeld til nærstående parter	11	2 969 613	4 894 096
Annen kortsiktig gjeld	7	1 031 650	6 165 931
Sum kortsiktig gjeld		4 847 620	96 598 019
Sum gjeld		151 278 593	142 005 582
Sum egenkapital og gjeld		165 751 000	160 817 892

Fosnavåg, 29.04.2022
Styret i Havila Charisma ASNjål Sævik
styrelederArne Johan Dale
styremedlemPål Aurvåg
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og ihht NRS 8 god for små foretak i Norge.



KLASSIFISERING AV POSTER I BALANSEN OG RESULTATREGNSKAPET

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk, og fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som kortsiktige og oppført som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets utløp er oppført som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig, med unntak av første års avdrag på pantelån, da denne gjelden betjenes av kontantstrømmen fra varige driftsmidler.

Gevinst/tap ved salg av skip klassifiseres som henholdsvis driftsinntekt og driftskostnad, da salg av skip anses som en del av selskapets ordinære virksomhet.

VERDSETTELSE AV OM LØPSMIDLER

Fordringer verdsettes til pålydende med fradrag for forventet tap. Jfr eget punkt om valuta. Bunkers og smøreolje periodiseres i balansen til anskaffelseskost utfra forbruk.

VARIGE DRIFTSMIDLER OG AVSKRIVNINGER/ NEDSKRIVNINGER

Skip er inkludert i balansen til kostpris med fradrag for akkumulerte avskrivninger. Kostpris inkluderer ombygginger, oppgraderinger og påkostninger. Kontraheringstilskudd føres som reduksjon av kostpris. Skipets kostpris avskrives lineært med utgangspunkt i antatt total økonomisk levetid fra det tidspunkt skipene ble bygget, men med hensyn til individuelle oppgraderinger. Skrapverdi forutsettes å være kr 0.

Dersom det foreligger eksterne indikatorer på at selskapets eiendeler har falt i verdi, blir det foretatt nedskrivningsvurderinger.

KLASSIFIKASJONS- OG VEDLIKEHOLDSKOSTNADER

Selskapet har løpende program for vedlikehold og klassing av maskineri, utstyr og skrog. Kostnadene balanseføres og kostnadsføres over perioden frem til neste periodiske vedlikehold/dokking, normalt hver 30. måned. Ved levering av nybygg balanseføres en andel av kostpris som periodisk vedlikehold. Ved salg av skip kostnadsføres skipets balanseførte vedlikeholdskostnader direkte mot salgsgevinst/-tap.

KOSTNADER VED LÅNEOPPTAK

Kostnader ved låneopptak balanseføres og kostnadsføres over lånets løpetid.

VALUTA


Transaksjoner i utenlandsk valuta bokføres til kurs på transaksjonstidspunktet eller terminkontraktkurs. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld i utenlandsk valuta er bokført til balansedagens kurs og gevinst eller tap resultatføres.


Langsiktig gjeld i utenlandsk valuta bokføres til kurs på balansedagen.



FRAKTINNTEKTER

Fraktinntekter er basert på inngåtte kontrakter med kundene. Tjenester inntektsføres i tak utførelsen. Inntekter knyttet til reisecepartier periodiseres ut fra det antall dager kontra etter regnskapsperiodens slutt. I tilfelle off-hire periode bærer skipseier risikoen utover ev opparbeidet verksteddager som i noen tilfeller er nedfelt i kontrakten. Selskapet har tegnet off-hire forsikring som løper ved større driftsavbrudd dersom havari eller andre større uforutsette reparasjoner inntreffer.

 BankID Signing
Pål Aurvåg
2022-05-12

 BankID Signing
Arne Johan Dale
2022-05-12

 BankID Signing
Njal Sævik
2022-05-16

SKATT

Selskapet er lignet etter reglene for rederibeskatning. Eventuell beregnet betalbar skatt for året er klassifisert som kortsiktig gjeld, mens øvrige forpliktelser er klassifisert som langsiktig betalbar skatt under avsetninger for forpliktelser. I rederiskatteordningen blir selskapet beskattet for netto finansposter og eventuell tonnasjeskatt. For ytterligere informasjon vises det til note 4.

BRUK AV ESTIMATER

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.



Note 1 Driftsinntekter

	2021	2020
Pr. Virksomhetsområde		
Standby	49 418 612	46 279 038
Sum	49 418 612	46 279 038
Geografisk fordeling		
Norge	49 418 612	46 279 038
Sum	49 418 612	46 279 038

Note 2 Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte. Mannskap er innleid fra andre konsernselskap. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, da selskapet ikke har arbeidsgiveransvar. Innleid mannskap er dekket opp av pensjonsordningen i morselskapet.

Ytelser til ledende personer

Lønn til daglig leder er utbetalt i Havila Management AS. Det foreligger ingen bonusavtaler, overskuddsdelinger el.l. Det er ikke kostnadsført godtgjørelse til styremedlemmene for regnskapsåret 2021.


Det foreligger ikke lån eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for styreleder eller daglig leder per 31.12.2021.

Godtgjørelse til revisor

Honorar for ordinær revisjonstjenester utgjør NOK 15 956 i 2021 mot NOK 15 828 i 2020. Beløpene er eksklusive merverdiavgift.



 BankID Signing
Pål Aurvåg
2022-05-12

 BankID Signing
Arne Johan Dale
2022-05-12

 BankID Signing
Njål Sævik
2022-05-16

Note 3 Poster som er slått sammen i regnskapet

	2021	2020
Spesifikasjon av driftskostnad skip		
Bunkers og smørølje, netto	346 669	177 160
Drifts- og vedlikeholdskostnader skip	3 441 905	3 334 192
Andre kostnader skip	1 721 480	1 400 990
Sum driftskostnader skip	5 510 053	4 912 342
Spesifikasjon av annen driftskostnad	2021	2020
Honorarer til revisor, advokater og konsulenter	15 956	15 828
Internt administrasjonshonorar	3 232 942	3 007 479
Tonnasjeskatt	3 081	3 089
Andre administrasjonskostnader	60 016	45 573
Sum annen driftskostnad	3 311 995	3 071 969
Spesifikasjon av annen finansinntekt	2021	2020
Realisert agiogevinst valutalån	1 198 791	0
Agio bankkontoer	630 718	0
Urealisert agiogevinst leverandørgjeld	-1 227	1 159
Realisert agiogevinst leverandørgjeld	13 200	4 623
Sum finansinntekter	1 841 481	5 781
Spesifikasjon av annen rentekostnad	2021	2020
Etableringsgebyr	0	1 506 184
Rentekostander lån/bank	326 378	6 539 591
Leverandørrenter	3 492	999
Rentekostnader leasing	6 600 600	0
Sum annen rentekostnad	6 930 470	8 046 774
Spesifikasjon av annen finanskostnad	2021	2020
Urealisert agiotap valutalån	4 359 203	0
Realisert agiotap leverandører	341 574	3 565
Urealisert agiotap leverandører	0	1 370
Agiotap bankkontoer	467 726	0
Eksterne garantiprovisjoner lån	0	700 504
Finanskostnader ved restrukturering	1 476 709	6 054 427
Sum finanskostnader	6 645 213	6 759 865



Note 4 Skatt

Selskapet beskattes etter reglene for rederibeskatning og betaler skatt av netto finansoverskudd. Selskapet har vært underlagt rederibeskatningsordningen siden selskapet ble etablert.

	2021	2020
Årets finansunderskudd	-266 825	-537 258
Gjeldsettergivelse	9 061 849	
Akkumulert finansunderskudd	0	-8 795 024
	2021	2021
Tonnasjeskatt kostnadsført med	3 081	3 089

Note 5 Resultat per aksje

Resultat per aksje i 2021 var NOK -12,02

Teller for resultat per aksje er NOK -4 339 904,-. Nevner er 361 000 aksjer.



Note 6 Anleggsmidler

	Batteridrift	Skip	Sum varige driftsmidler 31.12.2021	Sum varige driftsmidler 31.12.2020
Anskaffelseskost pr. 01.01	11 607 968	363 000 410	374 608 378	374 608 378
Anskaffelseskost 31.12	11 607 968	363 000 410	374 608 378	374 608 378
Akkumulerte avskrivninger 31.12	4 388 371	89 078 720	93 467 091	86 058 952
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	143 129 678	143 129 678	143 129 678
Balanseført verdi per 31.12	7 219 597	130 792 013	138 011 610	145 419 748
Årets avskrivning	1 155 135	6 253 005	7 408 140	9 643 881
Årets nedskrivninger	0	0	0	49 000 000

PSV fartøyet Havila Charisma er solgt med tilbakeleie med effekt fra 11. mars 2021. Havila Charisma AS har en tilbakekjøpsforpliktelse, så dette er vurdert til å være endring i finansiering og ikke en salgstransaksjon. Verdien på fartøyet og avskrivningsplanen videreføres. Salgsprisen på USD 11,5 million er bokført som gjeld ved innregning. Leiebetalingen reduserer gjelden, og bokføres løpende etter annuitetsmetoden.

Havila Charisma AS benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler.

Den økonomiske levetiden til driftsmidlene er beregnet til 30 år for skip og for periodisk vedlikehold benyttes 2,5 år.

Balanseført periodisk vedlikehold	2021	2020
Balanseført per 01.01	856 745	2 935 868
Tilgang i år	4 119 690	0
Avskrivninger i år	-2 092 653	-2 079 123
Nedskrivning i år	0	0
Balanseført per 31.12	2 883 782	856 745

Årlig kostnad for periodisk vedlikehold er klassifisert som avskrivning.



Note 7 Fordringer og gjeld

Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer	2021	2020
Bunkers-, urea- og smøreoljebeholdning	149 919	163 656
Forskuddsbetalte kostnader	1 047 264	1 017 807
Til gode merverdiavgift	1 138 695	1 006 960
Kostnader til viderefakturering	11 354	950
Andre kortsiktige fordringer	6 969	0
Sum	2 354 202	2 189 373

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld	2021	2020
Påløpte renter	671 417	0
Påløpte kommisjoner	148 238	25 999
Andre påløpte kostnader	211 995	6 139 932
Sum	1 031 650	6 165 931

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	361 000	100	36 100 000
Sum	361 000	100	36 100 000

Havila Shipping ASA eier samtlige aksjer. Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 31.12.2020	36 100 000	77 923 638	-95 211 327	18 812 311
Årets resultat			-4 339 904	-4 339 904
Pr 31.12.2021	36 100 000	77 923 638	-99 551 231	14 472 407



Note 10 Langsiktig gjeld og finansiell leasing

Gjeld til kredittinstitusjoner	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	84 472 740
Kortsiktig andel av gjeld til kredittinstitusjoner	0	-84 472 740
Sum langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0

Pantsatte eiendelder	2021	2020
Skip	0	145 419 748
Kundefordringer	0	4 152 125
Sum	0	149 571 873

Annen langsiktig gjeld	2021	2020
Finansiell leasing	95 256 635	0
Gjeld til stille deltakere	43 174 338	41 407 563
Sum annen langsiktig gjeld	138 430 973	41 407 563

Salg med tilbakeleie

PSV fartøyet Havila Charisma er solgt med tilbakeleie med effekt fra 11. mars 2021. Havila Charisma AS har en tilbakekjøpsforpliktelse, så dette er vurdert til å være endring i finansiering og ikke en salgstransaksjon. Verdien på fartøyet og avskrivningsplanen videreføres. Salgsprisen på USD 11,5 million er bokført som gjeld ved innregning. Leiebetalinger reduserer gjelden, og bokføres løpende etter annuitetsmetoden.

	2022	2023	2024	Deretter	Sum
Avdragsprofil	7 228 954	7 173 330	4 757 687	76 096 665	95 256 635

Langsiktig gjeld til nærstående parter	2021	2020
Gjeld til Havila Shipping ASA	4 000 000	2 000 000
Gjeld til Havyard Ship Invest AS	4 000 000	2 000 000
Sum langsiktig gjeld til nærstående parter	8 000 000	4 000 000



Note 11 Transaksjoner med nærstående parter

Kortsiktige fordringer	2021	2020
Havila Shipping ASA	32 176	0
Sum kortsiktig fordring til nærstående parter	32 176	0
Kortsiktig gjeld	2021	2020
Havila Shipping ASA	2 969 613	4 894 096
Sum kortsiktig gjeld til nærstående parter	2 969 613	4 894 096
Langsiktig gjeld	2021	2020
Havila Shipping ASA	4 000 000	2 000 000
Havyard Ship Invest AS	4 000 000	2 000 000
Sum lanngsiktig gjeld til nærstående parter	8 000 000	4 000 000

Det er inngått en managementavtale mellom mor Havila Shipping ASA og Havila Charisma AS. Havila Shipping ASA skal administrere skipet som driftes av Havila Charisma AS. Alle direkte og indirekte kostnader faktureres månedlig.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2021	2020
Management fee	3 232 942	3 007 479
Mannskapskostnader	20 834 486	17 831 437
Andre driftskostnader skip	14 755	8 069
Renter	163 192	99 164
Sum transaksjoner med Havila Shipping ASA	24 245 375	20 946 149
Driftskostnader skip	679	1 855
Sum transaksjoner med Havila Ships AS	679	1 855
Renter	163 186	99 301
Sum transaksjoner med Havyard Ship Invest AS	163 186	99 301
Levering av skip/design	0	25 315
Driftskostnader	16 640	0
Norwegian Electric System AS	16 640	25 315



Note 12 Betinget utfall

Havila Charisma AS er ikke kjent med juridiske tvisteforhold av vesentlig betydning for bedømmelse av selskapet.

Note 13 Enkelttransaksjoner

Havila Charisma AS solgte i mars 2021 fartøyet Havila Carisma med tilbakeleie.

Det henvises til note 6 og 10 for ytterligere informasjon vedrørende salget.

Note 14 Miljøforhold

Selskapet har ikke forpliktet seg til noen miljøtiltak utover det som er vanlig i næringen. Selskapet har etterlevd miljøkravene.

Note 15 Fortsatt drift

Restrukturering av konsernets gjeld ble gjennomført 30. juni 2020, hvor konsernet fikk tilført likviditet på NOK 100 millioner gjennom et konvertibelt likviditetslån fra Havila Holding AS. Avtalen med långiverne avklarer konsernets forpliktelser overfor långiverne for perioden ut 2024.

Økt oljepris og økt aktivitet blant konsernets kunder har vist positive tendenser i offshore markedet i 2021, som selskapet forventer skal fortsette i 2022. Kontraktssituasjonen for selskapets fartøy er bedret gjennom året, med nye kontrakter.

Basert på det ovenstående har styret konkludert med at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

Note 16 Hendelser etter balansedagen

Det har ikke vært hendelser etter balansedagen av betydning for vurdering av konsernets finansielle stilling.



Til generalforsamlingen i Havila Charisma AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Havila Charisma AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Havila Charisma AS



blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Bergen, 29. april 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Fredrik Gabrielsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Gabrielsen, Fredrik	BANKID_MOBILE	2022-05-23 09:42

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.