



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 924 811 706  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAVILA SERVICE AS  
Forretningsadresse: Mjølstadnesvegen 24  
6092 FOSNAVÅG

### 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: Vegard Sævik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 28.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		37 521 000	33 407 657
<b>Sum inntekter</b>		<b>37 521 000</b>	<b>33 407 657</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	29 109 206	23 569 161
Annen driftskostnad	1	9 756 909	7 539 515
<b>Sum kostnader</b>		<b>38 866 115</b>	<b>31 108 676</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 345 115</b>	<b>2 298 981</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		509	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>509</b>	
Annen rentekostnad		1 135	2 591
Annen finanskostnad		842	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 977</b>	<b>2 591</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 467</b>	<b>-2 591</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 346 582</b>	<b>2 296 390</b>
Skattekostnad på resultat	2	-296 130	505 206
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 050 452</b>	<b>1 791 184</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>-1 050 452</b>	<b>1 791 184</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 050 452</b>	<b>1 791 184</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 050 452</b>	<b>1 791 184</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			1 791 183
Udekket tap		-1 050 451	
Avsatt til annen egenkapital		-2	1



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer		-1 050 452	1 791 184



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	4	48 956	15 686
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>48 956</b>	<b>15 686</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>48 956</b>	<b>15 686</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	85 313	353 669
Andre kortsiktige fordringer	4	425 693	683 337
Konsernfordringer	5, 5	9 426 231	5 387 692
<b>Sum fordringer</b>	4	<b>9 937 238</b>	<b>6 424 697</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 656 504	2 594 999
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 656 504</b>	<b>2 594 999</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 593 742</b>	<b>9 019 697</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 642 698</b>	<b>9 035 383</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital		1 249 916	200 000



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 279 916</b>	<b>230 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8		2
Udekket tap		1 050 451	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 050 451</b>	<b>2</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>229 465</b>	<b>230 002</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	4	2 296 389	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 296 389</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 296 389</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	565 111	1 111 608
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		3 108 805	2 811 084
Kortsiktig konserngjeld	5	1 539 350	2 296 389
Annen kortsiktig gjeld		3 903 577	2 586 299
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 116 843</b>	<b>8 805 381</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 413 232</b>	<b>8 805 381</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 642 698</b>	<b>9 035 383</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 635301

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 924 811 706  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAVILA SERVICE AS  
Forretningsadresse: Mjølstadnesvegen 24  
6092 FOSNAVÅG

#### 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: Vegard Sævik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 924 811 706  
HAVILA SERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		37 521 000	33 407 657
<b>Sum inntekter</b>		<b>37 521 000</b>	<b>33 407 657</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	29 109 206	23 569 161
Annen driftskostnad	1	9 756 909	7 539 515
<b>Sum kostnader</b>		<b>38 866 115</b>	<b>31 108 676</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 345 115</b>	<b>2 298 981</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		509	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>509</b>	
Annen rentekostnad		1 135	2 591
Annen finanskostnad		842	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 977</b>	<b>2 591</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 467</b>	<b>-2 591</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 346 582</b>	<b>2 296 390</b>
Skattekostnad på resultat	2	-296 130	505 206
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 050 452</b>	<b>1 791 184</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>-1 050 452</b>	<b>1 791 184</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 050 452</b>	<b>1 791 184</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 050 452</b>	<b>1 791 184</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			1 791 183
Udekket tap		-1 050 451	
Avsatt til annen egenkapital		-2	1
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 050 452</b>	<b>1 791 184</b>



Organisasjonsnr: 924 811 706  
HAVILA SERVICE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	2		
---------------------	---	--	--

##### Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	4	48 956	15 686
------------------------------	---	--------	--------

<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>48 956</b>	<b>15 686</b>
--------------------------------------	--	---------------	---------------

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>48 956</b>	<b>15 686</b>
--------------------------	--	---------------	---------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer	5	85 313	353 669
-----------------	---	--------	---------

Andre kortsiktige fordringer	4	425 693	683 337
------------------------------	---	---------	---------

Konsernfordringer	5, 5	9 426 231	5 387 692
-------------------	------	-----------	-----------

<b>Sum fordringer</b>	<b>4</b>	<b>9 937 238</b>	<b>6 424 697</b>
-----------------------	----------	------------------	------------------

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	1 656 504	2 594 999
-------------------------------	---	-----------	-----------

<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 656 504</b>	<b>2 594 999</b>
--	--	------------------	------------------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 593 742</b>	<b>9 019 697</b>
-------------------------	--	-------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 642 698</b>	<b>9 035 383</b>
----------------------	--	-------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	30 000	30 000
--------------	---	--------	--------

Beholdning av egne aksjer	7		
---------------------------	---	--	--

Annen innskutt egenkapital		1 249 916	200 000
----------------------------	--	-----------	---------

<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 279 916</b>	<b>230 000</b>
---------------------------------	--	------------------	----------------

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8		2
-------------------	---	--	---

Udekket tap		1 050 451	
-------------	--	-----------	--

<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 050 451</b>	<b>2</b>
---------------------------------	--	-------------------	----------



<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>229 465</b>	<b>230 002</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	4	2 296 389	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 296 389</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 296 389</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	565 111	1 111 608
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		3 108 805	2 811 084
Kortsiktig konserngjeld	5	1 539 350	2 296 389
Annen kortsiktig gjeld		3 903 577	2 586 299
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 116 843</b>	<b>8 805 381</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 413 232</b>	<b>8 805 381</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 642 698</b>	<b>9 035 383</b>



Organisasjonsnr: 924 811 706  
HAVILA SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
4.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Havila Service AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Havila Service AS som 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 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Bergen, 27. juni 2023  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Fredrik Gabrielsen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Gabrielsen, Fredrik	BANKID	2023-06-29 12:17

**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.



 BankID Signing  
Hege Sævik Rabben  
2023-06-27

 BankID Signing  
Vegard Sævik  
2023-06-27

 BankID Signing  
Njal Sævik  
2023-06-28

# Årsregnskap 2022

## Havila Service AS

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 924 811 706**



HAVILA SERVICE AS

924 811 706

**RESULTATREGNSKAP**

HAVILA SERVICE AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		37 521 000	33 407 657
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>37 521 000</b>	<b>33 407 657</b>
Lønnskostnad	1	29 109 206	23 569 161
Annen driftskostnad	1	9 756 909	7 539 515
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>38 866 115</b>	<b>31 108 676</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 345 115</b>	<b>2 298 981</b>
<b>FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen finansinntekt		509	0
Annen rentekostnad		1 135	2 591
Annen finanskostnad		842	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 467</b>	<b>-2 591</b>
Resultat før skattekostnad		-1 346 582	2 296 390
Skattekostnad på resultat	2	-296 130	505 206
<b>Resultat</b>		<b>-1 050 452</b>	<b>1 791 184</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	<b>3</b>	<b>-1 050 452</b>	<b>1 791 184</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt konsernbidrag		0	1 791 183
Avsatt til annen egenkapital		-2	1
Overført til udekket tap		1 050 451	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 050 452</b>	<b>1 791 184</b>

Side 2



HAVILA SERVICE AS

924 811 706

## BALANSE

HAVILA SERVICE AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre langsiktige fordringer	4	48 956	15 686
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>48 956</b>	<b>15 686</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>48 956</b>	<b>15 686</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	5	85 313	353 669
Andre kortsiktige fordringer	4	425 693	683 337
Konsernfordringer	5	9 426 231	5 387 692
<b>Sum fordringer</b>	<b>4</b>	<b>9 937 238</b>	<b>6 424 697</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 656 504	2 594 999
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 593 742</b>	<b>9 019 697</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>11 642 698</b>	<b>9 035 383</b>

Side 3



HAVILA SERVICE AS

924 811 706

**BALANSE**

HAVILA SERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		1 249 916	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 279 916</b>	<b>230 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	8	0	2
Udekket tap		-1 050 451	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 050 451</b>	<b>2</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>229 465</b>	<b>230 002</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Langsiktig konserngjeld	4	2 296 389	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 296 389</b>	<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	5	565 111	1 111 608
Skyldig offentlige avgifter		3 108 805	2 811 084
Konserngjeld	5	1 539 350	2 296 389
Annen kortsiktig gjeld		3 903 577	2 586 299
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 116 843</b>	<b>8 805 381</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 413 232</b>	<b>8 805 381</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>11 642 698</b>	<b>9 035 383</b>

Fosnavåg, 27.06.2023  
Styret i Havila Service ASVegard Sævik  
StyremedlemHege Sævik Rabben  
StyremedlemNjål Sævik  
Styreleder

Side 4



HAVILA SERVICE AS

924 811 706

## REGNSKAPSPRINSIPPER

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

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Selskapets driftsinntekter består av servicehonorar til selskap i samme konsern og inntektsføres fortløpende i henhold til avtale.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med skattesats på 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

### Klassifisering og vurdering av balanseposter.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld legges analoge kriterier til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall hvis regnskapsreglene krever det.

Nominelle beløp neddiskonteres hvis renteelementet er vesentlig.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres i utgangspunktet på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.



HAVILA SERVICE AS

924 811 706

## **Pensjonsforpliktelser**

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



HAVILA SERVICE AS

924 811 706

### NOTE 1 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, YTELSER TIL LEDEDE PERSONER M.V.

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for alle ansatte. Denne tilfredsstiller regelverket i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Personer	2022	2021
Daglig leder	1 620 497	1 230 747
Styre	0	0
Revisjonshonorar for lovpålagt revisjon, eks. mva	73 930	75 540
<b>SUM</b>	<b>1 694 427</b>	<b>1 306 287</b>

Det er pr. 31.12.22 ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelse til daglig leder eller medlemmer av styret.

Lønnskostnader spesifisert:	2022	2021
Lønninger	22 639 678	18 369 205
Arbeidsgiveravgift	3 511 554	2 887 477
Pensjonskostnader	2 101 081	1 727 941
Andre ytelser	856 893	584 538
<b>Sum</b>	<b>29 109 206</b>	<b>23 569 161</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 33 årsverk, mot 26 i 2021.

### NOTE 2 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	505 206
Endring i utsatt skattefordel	-296 130	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-296 130</b>	<b>505 206</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 346 582	2 296 390
Permanente forskjeller	536	0
Mottatt konsernbidrag	1 346 046	0
Avgitt konsernbidrag	0	-2 296 389
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-296 130	-505 206
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	296 130	505 206
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Side 7



HAVILA SERVICE AS

924 811 706

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1	0	1
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### NOTE 3 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	0	200 000	1	230 001
Årets resultat				-1 050 452	-1 050 452
Konsernbidrag mottatt			1 049 916		1 049 916
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>1 249 916</b>	<b>-1 050 451</b>	<b>229 465</b>

#### NOTE 4 FORDRINGER OG GJELD

Selskapet har ikke fordringer med forfall senere enn ett år.

Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn fem år.

#### NOTE 5 MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN

<b>Kortsiktige fordringer:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Konserninterne kundefordringer	8 080 185	5 387 692
Konsernbidrag fra Havila Holding AS	1 346 046	0
<b>Sum</b>	<b>9 426 231</b>	<b>5 387 692</b>

<b>Langsiktig gjeld:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Havila Holding AS	2 296 389	0
<b>Sum</b>	<b>2 296 389</b>	<b>0</b>

Side 8



HAVILA SERVICE AS 924 811 706

<b>Kortsiktig gjeld:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Konsernbidrag til Havila Holding AS	0	2 296 389
Konsernintern leverandørgjeld	1 539 350	0
<b>Sum</b>	<b>1 539 350</b>	<b>2 296 389</b>

## NOTE 6 BUNDNE MIDLER

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Bundne bankinnskudd	1 191 492	1 156 396
<b>Sum</b>	<b>1 191 492</b>	<b>1 156 396</b>

## NOTE 7 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen i Havila Service AS pr. 31.12 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>		<b>30 000</b>

Alle aksjene har lik stemmerett.

Havila Service AS eies 100% av Havila Holding AS som utarbeider konsernregnskap og har forretningsadresse Mjølstadnesvegen 24, 6092 Fosnavåg.

## Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. 1 050 452 etter skatt, mot et overskudd på kr. 1 791 184 i 2021. Selskapet har pr 31.12.2022 positiv egenkapital på kr 229 465 . Likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Havila Service AS leverer tjenester til andre selskaper innenfor Havila Holding konsernet, og det forventes at inntektene for 2023 vil øke slik at selskapet går med overskudd igjen.