



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	993 397 407
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HARBOUR CAYO AS
Forretningsadresse:	c/o Åstveit Holding AS Skuteviksbodene 20 5035 BERGEN

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:	Trine Sandtorv Gulbrandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 964 863	3 191 294
Annen driftsinntekt		98 178	112 078
Sum inntekter		8 063 041	3 303 372
Kostnader			
Varekostnad		2 284 013	968 379
Lønnskostnad	2, 3	4 018 279	1 520 801
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	181 143	127 769
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		4 352 692	3 429 503
Sum kostnader		10 836 127	6 046 452
Driftsresultat		-2 773 086	-2 743 080
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	-58 210
Annen renteinntekt		9 695	8
Annen finansinntekt		2 097	1 361
Sum finansinntekter		11 792	-56 841
Rentekostnad til foretak i samme konsern		149 970	4 046
Annen rentekostnad		638	1 491
Sum finanskostnader		150 608	5 537
Netto finans		-138 816	-62 378
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 911 902	-2 805 458
Skattekostnad		0	-631 224
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 911 902	-2 174 234
Årsresultat		-2 911 902	-2 174 234
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 911 902	-2 174 234



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-2 911 902	-2 174 234



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	73 033	92 085
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		73 033	92 085
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	226 124	388 215
Sum varige driftsmidler		226 124	388 215
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	5	0	0
Lån til foretak i samme konsern	5	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	5	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	0	0
Andre langsiktige fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		299 157	480 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		244 158	112 924
Sum varer		244 158	112 924
Fordringer			
Kundefordringer		129 225	337 166
Andre kortsiktige fordringer	6	163 430	21 536
Konsernfordringer	5	4 291 954	2 869 200
Sum fordringer		4 584 609	3 227 902



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		695 623	174 478
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		695 623	174 478
Sum omløpsmidler		5 524 390	3 515 304
SUM EIENDELER		5 823 547	3 995 604
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	100 000	100 000
Ikke registrert aksjekapital	8	0	0
Beholdning av egne aksjer	7, 8	0	0
Overkurs	8	8 750	8 750
Annen innskutt egenkapital	8	10 379 912	6 087 958
Sum innskutt egenkapital		10 488 662	6 196 708
Opptjent egenkapital			
Fond	8	0	0
Annen egenkapital	8	0	0
Udekket tap	8	10 402 035	7 490 133
Sum opptjent egenkapital		-10 402 035	-7 490 133
Sum egenkapital		86 627	-1 293 425
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	0	104 046
Sum annen langsiktig gjeld		0	104 046



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	104 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		188 715	282 610
Skyldige offentlige avgifter		308 786	114 370
Kortsiktig konserngjeld	5	4 570 168	4 430 145
Annen kortsiktig gjeld		669 250	357 861
Sum kortsiktig gjeld		5 736 919	5 184 986
Sum gjeld		5 736 919	5 289 032
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 823 546	3 995 607



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 672313

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 397 407
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARBOUR CAYO AS
Forretningsadresse: c/o Åstveit Holding AS
Skuteviksbodene 20
5035 BERGEN

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: Trine Sandtorv Gulbrandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 31.07.2023



Organisasjonsnr: 993 397 407
HARBOUR CAYO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 964 863	3 191 294
Annen driftsinntekt		98 178	112 078
Sum inntekter		8 063 041	3 303 372
Kostnader			
Varekostnad		2 284 013	968 379
Lønnskostnad	2, 3	4 018 279	1 520 801
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	181 143	127 769
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		4 352 692	3 429 503
Sum kostnader		10 836 127	6 046 452
Driftsresultat		-2 773 086	-2 743 080
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	-58 210
Annen renteinntekt		9 695	8
Annen finansinntekt		2 097	1 361
Sum finansinntekter		11 792	-56 841
Rentekostnad til foretak i samme konsern		149 970	4 046
Annen rentekostnad		638	1 491
Sum finanskostnader		150 608	5 537
Netto finans		-138 816	-62 378
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		-2 911 902	-2 805 458
Skattekostnad		0	-631 224
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 911 902	-2 174 234
Årsresultat		-2 911 902	-2 174 234
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 911 902	-2 174 234
Sum overføringer og disponeringer		-2 911 902	-2 174 234



Organisasjonsnr: 993 397 407
HARBOUR CAYO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	73 033	92 085
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		73 033	92 085
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	226 124	388 215
Sum varige driftsmidler		226 124	388 215
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	5	0	0
Lån til foretak i samme konsern	5	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	5	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	0	0
Andre langsiktige fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		299 157	480 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		244 158	112 924
Sum varer		244 158	112 924
Fordringer			
Kundefordringer		129 225	337 166
Andre kortsiktige fordringer	6	163 430	21 536
Konsernfordringer	5	4 291 954	2 869 200
Sum fordringer		4 584 609	3 227 902



Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		695 623	174 478
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		695 623	174 478
Sum omløpsmidler		5 524 390	3 515 304
SUM EIENDELER		5 823 547	3 995 604
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	100 000	100 000
Ikke registrert aksjekapital	8	0	0
Beholdning av egne aksjer	7, 8	0	0
Overkurs	8	8 750	8 750
Annen innskutt egenkapital	8	10 379 912	6 087 958
Sum innskutt egenkapital		10 488 662	6 196 708
Opptjent egenkapital			
Fond	8	0	0
Annen egenkapital	8	0	0
Udekket tap	8	10 402 035	7 490 133
Sum opptjent egenkapital		-10 402 035	-7 490 133
Sum egenkapital		86 627	-1 293 425
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	0	104 046
Sum annen langsiktig gjeld		0	104 046
Sum langsiktig gjeld		0	104 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		188 715	282 610
Skyldige offentlige avgifter		308 786	114 370
Kortsiktig konserngjeld	5	4 570 168	4 430 145
Annen kortsiktig gjeld		669 250	357 861
Sum kortsiktig gjeld		5 736 919	5 184 986
Sum gjeld		5 736 919	5 289 032
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 823 546	3 995 607





Organisasjonsnr: 993 397 407
HARBOUR CAYO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

9.80

Note

3



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3457753.00	1337805.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	519702.00	168327.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34769.00	8694.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6056.00	5974.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4018280.00	1520800.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	769298.00	95260.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	769298.00	95260.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	543174.00	22227.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	226124.00	73033.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Åstveit Holding AS

Forretningskontor for morselskapet

Bergen

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4291954.00	2869200.00

<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>

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4530286.00	4543028.00

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

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



HARBOUR CAYO AS
993 397 407

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 964 863	3 191 294
Annen driftsinntekt		98 178	112 078
Sum driftsinntekter		8 063 041	3 303 372
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 284 013	-968 379
Lønnskostnad	2, 3	-4 018 279	-1 520 801
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-181 143	-127 769
Annen driftskostnad		-4 352 692	-3 429 503
Sum driftskostnader		-10 836 127	-6 046 452
Driftsresultat		-2 773 086	-2 743 080
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	-58 210
Annen renteinntekt		9 695	8
Annen finansinntekt		2 097	1 361
Sum finansinntekter		11 792	-56 841
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-149 970	-4 046
Annen rentekostnad		-638	-1 491
Sum finanskostnader		-150 608	-5 537
Netto finans		-138 816	-62 378
Resultat før skattekostnad		-2 911 902	-2 805 458
Skattekostnad		0	631 224
Årsresultat		-2 911 902	-2 174 234
Overføringer			
Udekket tap		-2 911 902	-2 174 234
Sum overføringer		-2 911 902	-2 174 234



HARBOUR CAYO AS
993 397 407

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	73 033	92 085
Sum immaterielle eiendeler		73 033	92 085
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	226 124	388 215
Sum varige driftsmidler		226 124	388 215
Sum anleggsmidler		299 157	480 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		244 158	112 924
Sum varer		244 158	112 924
Fordringer			
Kundefordringer		129 225	337 166
Kortsiktige konsernfordringer	5	4 291 954	2 869 200
Andre kortsiktige fordringer	6	163 430	21 536
Sum fordringer		4 584 609	3 227 902
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		695 623	174 478
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		695 623	174 478
Sum omløpsmidler		5 524 390	3 515 304
SUM EIENDELER		5 823 547	3 995 604



HARBOUR CAYO AS
993 397 407

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	8 750	8 750
Annen innskutt egenkapital	8	10 379 912	6 087 958
Sum innskutt egenkapital		10 488 662	6 196 708
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-10 402 035	-7 490 133
Sum opptjent egenkapital		-10 402 035	-7 490 133
Sum egenkapital		86 626	-1 293 425
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	0	104 046
Sum annen langsiktig gjeld		0	104 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		188 715	282 610
Skyldige offentlige avgifter		308 786	114 370
Kortsiktig konserngjeld	5	4 570 168	4 430 145
Annen kortsiktig gjeld		669 250	357 861
Sum kortsiktig gjeld		5 736 920	5 184 986
Sum gjeld		5 736 920	5 289 032
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 823 547	3 995 607

BERGEN, 30.06.2023

Bjørn Hanevik
styrets leder



HARBOUR CAYO AS
993 397 407

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke gitt lønn, annen godtgjørelse mv. til ledende personer.



HARBOUR CAYO AS
993 397 407

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 9,8

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	3 457 753	1 337 805
Arbeidsgiveravgift	519 702	168 327
Pensjonskostnader	34 769	8 694
Andre relaterte ytelser	6 056	5 974
Sum	4 018 280	1 520 800

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	769 298	95 260
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	769 298	95 260
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-543 174	-22 227
Balanseført verdi per 31.12.	226 124	73 033

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Åstveit Holding AS

Forretningskontor for morselskapet

Bergen

Fordringer

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 291 954	2 869 200

Kortsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 530 286	4 543 028

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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



HARBOUR CAYO AS
993 397 407

Note 7 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	1 000	100	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
ÅSTVEIT EIENDOM AS	1 000	100	Ord. aksjer

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	8 750	6 087 958	-7 490 133	-1 293 425
Årsresultat	0	0	0	-2 911 902	-2 911 902
Mottatt konsemsbidrag	0	0	4 291 954	0	4 291 954
Egenkapital 31.12.2022	100 000	8 750	10 379 912	-10 402 035	86 626