



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 704 937
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORHATT AS
Forretningsadresse: Klaus Hanssens vei 22
5053 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Erik Frønsdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

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, 02.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 918 404	2 187 196
Sum inntekter		1 918 404	2 187 196
Kostnader			
Lønnskostnad	1,2	2 794 171	2 486 421
Avskrivning på varige driftsmidler	3	20 000	
Annen driftskostnad	1	1 056 321	209 809
Sum kostnader		3 870 492	2 696 230
Driftsresultat		-1 952 088	-509 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		8 242 333	2 740 354
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		44 114	15 000
Annen renteinntekt		150 658	166 646
Annen finansinntekt		367 527	155 117
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		125 751	
Sum finansinntekter		8 930 383	3 077 117
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		63 311	81 069
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 088 358	860 299
Annen rentekostnad			23 191
Annen finanskostnad		113 965	119 378
Sum finanskostnader		1 265 634	1 083 937
Netto finans		7 664 749	1 993 180
Ordinært resultat før skattekostnad		5 712 661	1 484 147
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	139 692	1 254
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 572 969	1 482 893
Årsresultat		5 572 969	1 482 893
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 572 969	1 482 893



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		5 000 000	
Ordinært utbytte			1 500 000
Avgitt konsernbidrag		568 319	
Overføringer annen egenkapital		4 650	-17 107
Sum overføringer og disponeringer		5 572 969	1 482 893



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	280 000	
Sum varige driftsmidler		280 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	30 887 108	30 893 195
Investeringer i tilknyttet selskap	6	220 000	220 000
Sum finansielle anleggsmidler		31 107 108	31 113 195
Sum anleggsmidler		31 387 108	31 113 195
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		289 800	497 856
Andre kortsiktige fordringer	8	14 803 582	20 981 426
Konsernfordringer	7	10 526 070	3 952 018
Sum fordringer		25 619 452	25 431 299
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	3 005 365	1 667 462
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		1 502 763	
Sum investeringer		4 508 128	1 667 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 456 784	3 738 466
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 456 784	3 738 466
Sum omløpsmidler		32 584 363	30 837 228
SUM EIENDELER		63 971 472	61 950 423



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	3 000 000	3 000 000
Overkurs	12	18 019 152	18 019 152
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		21 013 582	21 013 582
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	700 000	695 350
Sum opptjent egenkapital		700 000	695 350
Sum egenkapital		21 713 582	21 708 932
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2	423 160	564 328
Sum avsetninger for forpliktelser		423 160	564 328
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 095 088	1 232 003
Sum annen langsiktig gjeld		1 095 088	1 232 003
Sum langsiktig gjeld		1 518 248	1 796 331
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		388 437	322 330
Skyldig offentlige avgifter		179 067	155 537
Utbytte	8		1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	7	39 783 570	36 058 964
Annen kortsiktig gjeld		388 567	408 329
Sum kortsiktig gjeld		40 739 641	38 445 160
Sum gjeld		42 257 889	40 241 491
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		63 971 472	61 950 423



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 759566

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 704 937
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORHATT AS
Forretningsadresse: Klaus Hanssens vei 22
5053 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Erik Frønsdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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: 922 704 937
NORHATT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 918 404	2 187 196
Sum inntekter		1 918 404	2 187 196
Kostnader			
Lønnskostnad	1,2	2 794 171	2 486 421
Avskrivning på varige driftsmidler	3	20 000	
Annen driftskostnad	1	1 056 321	209 809
Sum kostnader		3 870 492	2 696 230
Driftsresultat		-1 952 088	-509 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		8 242 333	2 740 354
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		44 114	15 000
Annen renteinntekt		150 658	166 646
Annen finansinntekt		367 527	155 117
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		125 751	
Sum finansinntekter		8 930 383	3 077 117
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		63 311	81 069
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 088 358	860 299
Annen rentekostnad			23 191
Annen finanskostnad		113 965	119 378
Sum finanskostnader		1 265 634	1 083 937
Netto finans		7 664 749	1 993 180
Ordinært resultat før skattekostnad		5 712 661	1 484 147
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	139 692	1 254
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 572 969	1 482 893
Årsresultat		5 572 969	1 482 893
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 572 969	1 482 893
Overføringer og disponeringer			



Tilleggsutbytte	5 000 000	
Ordinært utbytte		1 500 000
Avgitt konsernbidrag	568 319	
Overføringer annen egenkapital	4 650	-17 107
Sum overføringer og disponeringer	5 572 969	1 482 893



Organisasjonsnr: 922 704 937
NORHATT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.			
	3	280 000	
Sum varige driftsmidler		280 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	6	30 887 108	30 893 195
Investeringer i tilknyttet selskap			
	6	220 000	220 000
Sum finansielle anleggsmidler		31 107 108	31 113 195
Sum anleggsmidler		31 387 108	31 113 195
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		289 800	497 856
Andre kortsiktige fordringer			
	8	14 803 582	20 981 426
Konsernfordringer			
	7	10 526 070	3 952 018
Sum fordringer		25 619 452	25 431 299
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	9	3 005 365	1 667 462
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter			
		1 502 763	
Sum investeringer		4 508 128	1 667 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	10	2 456 784	3 738 466
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 456 784	3 738 466
Sum omløpsmidler		32 584 363	30 837 228
SUM EIENDELER		63 971 472	61 950 423
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	3 000 000	3 000 000
Overkurs	12	18 019 152	18 019 152
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		21 013 582	21 013 582
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	700 000	695 350
Sum opptjent egenkapital		700 000	695 350
Sum egenkapital		21 713 582	21 708 932
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2	423 160	564 328
Sum avsetninger for forpliktelser		423 160	564 328
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 095 088	1 232 003
Sum annen langsiktig gjeld		1 095 088	1 232 003
Sum langsiktig gjeld		1 518 248	1 796 331
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		388 437	322 330
Skyldig offentlige avgifter		179 067	155 537
Utbytte	8		1 500 000
Kortsiktig konserngjeld	7	39 783 570	36 058 964
Annen kortsiktig gjeld		388 567	408 329
Sum kortsiktig gjeld		40 739 641	38 445 160
Sum gjeld		42 257 889	40 241 491
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		63 971 472	61 950 423



Organisasjonsnr: 922 704 937
NORHATT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

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

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

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Norhatt AS

Org.nr. 922704937

Årsrapport 2021

Revisjonsberetning

Årsregnskap



Til generalforsamlingen i
Norhatt AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Norhatt AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 572 969. Årsregnskapet 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 resultat 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 og forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standard 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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.



Til generalforsamlingen i
Norhatt AS
Side 2

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

Bergen, 7. juni 2022

REVISOR-PARTNER AS

Bjørn Erik Flakne
statsautorisert revisor



Norhatt AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 918 404	2 187 196
Sum driftsinntekter		1 918 404	2 187 196
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1,2	2 794 171	2 486 421
Avskrivning på varige driftsmidler	3	20 000	0
Annen driftskostnad	1	1 056 321	209 809
Sum driftskostnader		3 870 492	2 696 230
DRIFTSRESULTAT		(1 952 088)	(509 034)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m		125 751	0
Inntekt på investering i datterselskap		8 242 333	2 740 354
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		44 114	15 000
Annen renteinntekt		150 658	166 646
Annen finansinntekt		367 527	155 117
Sum finansinntekter		8 930 383	3 077 117
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		63 311	81 069
Rentekostn. til foretak i samme konsern		1 088 358	860 299
Annen rentekostnad		0	23 191
Annen finanskostnad		113 965	119 378
Sum finanskostnader		1 265 634	1 083 937
NETTO FINANSPOSTER		7 664 749	1 993 180
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 712 661	1 484 147
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	139 692	1 254
ORDINÆRT RESULTAT		5 572 969	1 482 893
ARSRESULTAT		5 572 969	1 482 893
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	1 500 000
Tilleggsutbytte		5 000 000	0
Avgitt konsernbidrag		568 319	0
Overføringer annen egenkapital		4 650	(17 107)
SUM OVERF. OG DISP.		5 572 969	1 482 893

Årsregnskap for Norhatt AS

Organisasjonsnr. 922704937



Norhatt AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	280 000	0
Sum varige driftsmidler		280 000	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	30 887 108	30 893 195
Investeringer i tilknyttet selskap	6	220 000	220 000
Sum finansielle anleggsmidler		31 107 108	31 113 195
SUM ANLEGGSMIDLER		31 387 108	31 113 195
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		289 800	497 856
Fordringer på konsernselskap	7	10 526 070	3 952 018
Andre kortsiktige fordringer	8	14 803 582	20 981 426
Sum fordringer		25 619 452	25 431 299
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	3 005 365	1 667 462
Andre markedsbaserte finansielle instr.		1 502 763	0
Sum investeringer		4 508 128	1 667 462
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 456 784	3 738 466
SUM OMLØPSMIDLER		32 584 363	30 837 228
SUM EIENDELER		63 971 472	61 950 423



Norhatt AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	3 000 000	3 000 000
Overkurs	12	18 019 152	18 019 152
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		21 013 582	21 013 582
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	700 000	695 350
Sum opptjent egenkapital		700 000	695 350
SUM EGENKAPITAL		21 713 582	21 708 932
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	2	423 160	564 328
Sum avsetning for forpliktelser		423 160	564 328
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 095 088	1 232 003
Sum annen langsiktig gjeld		1 095 088	1 232 003
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 518 248	1 796 331
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		388 437	322 330
Skyldig offentlige avgifter		179 067	155 537
Utbytte	8	0	1 500 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	39 783 570	36 058 964
Annen kortsiktig gjeld		388 567	408 329
SUM KORTSIKTIG GJELD		40 739 641	38 445 160
SUM GJELD		42 257 889	40 241 491
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		63 971 472	61 950 423

Bergen 7. juni 2022

Jan Frønsdal
Styrets lederErik Frønsdal
Daglig leder/styremedlemReidar Frønsdal
Styremedlem



Norhatt AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Utgifter blir kostnadsført basert på sammenstillingsprinsippet.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden, da konsernets størrelse samlet er under maksimalgrensene for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Beregnet pensjonsforpliktelse er med virkning fra regnskapsåret 2016 ført opp i balansen med det fulle beløp.

Restrukturering

Selskapet er stiftet i 2019. I forbindelse med en restrukturering i "gamle" Norhatt AS har selskapet overtatt alle eiendeler og gjeld samt overtatt all virksomhet som var i "gamle" Norhatt AS. Dette inkluderer også pensjonsforpliktelser.

Noter for Norhatt AS

Organisasjonsnr. 922704937



Norhatt AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 383 177	2 273 142
Arbeidsgiveravgift	363 229	311 624
Pensjonskostnader	43 765	-103 521
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 000	5 176
Totalt	2 794 171	2 486 421

Gjennomsnittlige antall årsverk 4

Godtgjørelser:

Det er utbetalt godtgjørelse til daglig leder med kr 673 656 samt innbetalt innskudd pensjon kr 10 829.

Det er utbetalt godtgjørelse til styremedlemmer med kr 0.

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Selskapet har pr. 31.12. ingen fordringer på daglig leder.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr. 60 000 hvorav kr 42 300 er honorar for lovpålagt revisjon og resterende for andre tjenester.

Obligatorisk tjenestepensjon.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 2 - Pensjonsforpliktelser

Selskapet har i forhold til avtale en pensjonsforpliktelse overfor en person. Forpliktelsen er estimert av selskapet og årets pensjonskostnad er utbetalt med kr 141 168. Estimert gjenstående forpliktelse er redusert med kr 141 168 ned til kr 423 160.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	300 000
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	300 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	20 000
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	20 000
Balanseført verdi pr 31/12	280 000
Prosentats for ord.avskr	20-20

Noter for Norhatt AS

Organisasjonsnr. 922704937



Norhatt AS

Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	5 712 661
+ Permanente og andre forskjeller	-8 529 840
+ Endring i midlertidige forskjeller	422 993
+ Mottatt konsernbidrag	3 022 747
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	628 561
- Ytet konsernbidrag	628 561
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	138 283
= Sum betalbar skatt	138 283
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
+ Kildeskatt	1 409
= Ordinær skattekostnad	139 692
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	138 283
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-138 283
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	40 000	0
+ Utestående fordringer	-1 326 085	-721 924
+ Pensjonspremie/- forpliktelse	-423 160	-564 328
= Grunnlag utsatt skatt	-1 709 245	-1 286 252
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 709 245	1 286 252
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 709 245	1 286 252
Utsatt skattefordel	376 033	282 975
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 709 245	1 286 250
Ikke bokført utsatt skattefordel	376 033	282 975
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Norhatt AS

Noter 2021

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Datterselskapene og tilknyttede selskap er bokført i regnskapet etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Selskapet har følgende datterselskaper og tilknyttede selskaper.

Datterselskap: Eierandel/stemmerett %	Årsresultat	EK 31.12.	Kostpris
Kalfarveien 99 AS	100 %	2 131 376	19 289 152
Fjøsangerveien 207 AS	100 %	2 286 091	220 000
Hole in One AS	100 %	-124 000	0
Proevent AS	100 %	0	0
Bergen Golfsenter AS	100 %	4 004 954	1 240 000
Skuteviksboden 7-8 AS	100 %	-510 668	10 137 956
Totalt			30 887 108

Regnskapstall for Hole in One AS og Proevent AS er hentet fra 2020 siden regnskapet for 2021 ikke er avlagt ennå.

Tilknyttet selsk: Eierandel/stemmerett %	Årsresultat	EK 31.12.	Kostpris
Bolig for Alle AS	20 %	628 783	220 000
Bien Holding AS	30 %	65 000	0
Totalt			220 000

Regnskapstall for Bien Holding AS er hentet fra 2020 siden regnskapet for 2021 ikke er avlagt ennå.

Note 7 - Fordring og gjeld til konsernselskap

Konsernfordringer (Kortsiktig)	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordring Bergen Golfsenter AS	351 036	1 446 664
Fordring Kalfarveien 99 AS	7 532 322	1 008 354
Fordring Fjøsangerveien 207 AS	710 011	482 000
Fordring Skuteviksboden 7-8 AS	1 932 701	1 015 000
Sum fordring konsernselskap	10 526 070	3 952 018
Konserngjeld (kortsiktig)		
Gjeld Kalfarveien 99 AS	24 120 479	22 632 800
Gjeld Fjøsangerveien 207 AS	14 956 489	13 426 164
Gjeld Skuteviksboden 7-8 AS	706 602	0
Sum gjeld konsernselskap	39 783 570	36 058 964



Norhatt AS

Noter 2021

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

Fordring tilknyttete selskap (Kortsiktig)	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordring Naj AS	5 488 716	7 988 716
Fordring BB 16 Holding AS	5 488 716	7 988 716
Fordring Bien Holding AS	20 000	20 000
Sum fordring tilknyttede selskap	10 997 432	15 997 432
Gjeld tilknyttede selskap (kortsiktig)		
Gjeld Naj AS	0	750 000
Gjeld BB 16 Holding AS	0	750 000
Sum gjeld tilknyttede selskap	0	1 500 000

Note 9 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av kortsiktige investeringer i andre selskaper.

	I år	I fjor
Balansført verdi pr 31.12.	3 005 365	1 667 462
Anskaffelseskost pr 31.12.	2 548 626	1 336 474

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av innestående på bank er kr 106 214 bundet i skattetrekkmidler.

Note 11 - Selskapskapital

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12 av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	10 000	3 000 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

Navn	Antall	Eierandel	Stemmeandel
BB16 Holding AS	150	50 %	50 %
Naj AS	150	50 %	50 %

Totalt antall aksjer 300 100,0 % 100,0 %

Styremedlem-/ daglig leder Erik Frønsdal har eierandeler gjennom BB 16 Holding AS og styrets leder Jan Frønsdal har eierandeler gjennom Naj AS.

Noter for Norhatt AS

Organisasjonsnr. 922704937



Norhatt AS

Noter 2021

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen ek/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 000 000	18 019 152	689 780	21 708 932
+Fra årets resultat			4 650	4 650
Pr 31.12.	3 000 000	18 019 152	694 430	21 713 582