



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	917 687 714
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HAVNA OMSORG AS
Forretningsadresse:	Gulbringa 1 1825 TOMTER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### 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:	Camilla Nilsen Skovly
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 04.03.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		68 423 548	57 396 136
Annen driftsinntekt		77 804	10 035
<b>Sum inntekter</b>		<b>68 501 351</b>	<b>57 406 171</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		862 617	4 519 213
Lønnskostnad	1	61 410 378	51 246 706
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	544 274	282 608
Annen driftskostnad		5 174 204	5 356 494
<b>Sum kostnader</b>		<b>67 991 473</b>	<b>61 405 020</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>509 878</b>	<b>-3 998 849</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		23 210	3 237
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>23 210</b>	<b>3 237</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			100 000
Annen rentekostnad		562 573	152 795
Annen finanskostnad		83 789	64 307
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>646 362</b>	<b>317 102</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-623 152</b>	<b>-313 865</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-113 274</b>	<b>-4 312 715</b>
Skattekostnad på resultat	3		-954
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-113 274</b>	<b>-4 311 761</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-113 274</b>	<b>-4 311 761</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-113 274</b>	<b>-4 311 761</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-113 274</b>	<b>-4 311 761</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-113 274	-2 759 811
Overført fra annen egenkapital			-1 551 949
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-113 274</b>	<b>-4 311 761</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	5 919 754	6 017 592
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 846 249	1 828 865
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2, 5	<b>7 766 004</b>	<b>7 846 457</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			22 400
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>22 400</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 766 004</b>	<b>7 868 857</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	6 090 021	4 801 337
Andre kortsiktige fordringer		311 159	146 165
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 401 179</b>	<b>4 947 502</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 931 923	7 496 119
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 931 923</b>	<b>7 496 119</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 333 102</b>	<b>12 443 621</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 099 106</b>	<b>20 312 479</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		2 873 086	2 759 811
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 873 086</b>	<b>-2 759 811</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4, 7	<b>-2 773 086</b>	<b>-2 659 811</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 458 021	6 113 255
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 458 021</b>	<b>6 113 255</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 458 021</b>	<b>6 113 255</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		461 746	228 167
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		4 181 189	3 351 363
Annen kortsiktig gjeld		12 771 235	13 279 505
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>17 414 170</b>	<b>16 859 035</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>24 872 191</b>	<b>22 972 290</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 099 106</b>	<b>20 312 479</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 426361

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 687 714  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAVNA OMSORG AS  
Forretningsadresse: Gulbringa 1  
1825 TOMTER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Camilla Nilsen Skovly  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 22.05.2024



Organisasjonsnr: 917 687 714  
HAVNA OMSORG AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		68 423 548	57 396 136
Annen driftsinntekt		77 804	10 035
<b>Sum inntekter</b>		<b>68 501 351</b>	<b>57 406 171</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		862 617	4 519 213
Lønnskostnad	1	61 410 378	51 246 706
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	544 274	282 608
Annen driftskostnad		5 174 204	5 356 494
<b>Sum kostnader</b>		<b>67 991 473</b>	<b>61 405 020</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>509 878</b>	<b>-3 998 849</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		23 210	3 237
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>23 210</b>	<b>3 237</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			
			100 000
Annen rentekostnad		562 573	152 795
Annen finanskostnad		83 789	64 307
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>646 362</b>	<b>317 102</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-623 152</b>	<b>-313 865</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	-113 274	-4 312 715
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-113 274</b>	<b>-4 311 761</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-113 274</b>	<b>-4 311 761</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-113 274</b>	<b>-4 311 761</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-113 274</b>	<b>-4 311 761</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-113 274	-2 759 811
Overført fra annen egenkapital			-1 551 949
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-113 274</b>	<b>-4 311 761</b>





Organisasjonsnr: 917 687 714  
HAVNA OMSORG AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2	5 919 754	6 017 592
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende			
installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2	1 846 249	1 828 865
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2, 5</b>	<b>7 766 004</b>	<b>7 846 457</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			22 400
<b>Sum finansielle</b>			<b>22 400</b>
<b>anleggsmidler</b>			<b>22 400</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 766 004</b>	<b>7 868 857</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	6 090 021	4 801 337
Andre kortsiktige			
fordringer		311 159	146 165
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 401 179</b>	<b>4 947 502</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter</b>			
<b>og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	6	7 931 923	7 496 119
<b>Sum bankinnskudd,</b>			
<b>kontanter og lignende</b>		<b>7 931 923</b>	<b>7 496 119</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 333 102</b>	<b>12 443 621</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 099 106</b>	<b>20 312 479</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG</b>			
<b>GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		2 873 086	2 759 811
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 873 086</b>	<b>-2 759 811</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4, 7</b>	<b>-2 773 086</b>	<b>-2 659 811</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 458 021	6 113 255
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 458 021</b>	<b>6 113 255</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 458 021</b>	<b>6 113 255</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		461 746	228 167
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		4 181 189	3 351 363
Annen kortsiktig gjeld		12 771 235	13 279 505
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>17 414 170</b>	<b>16 859 035</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>24 872 191</b>	<b>22 972 290</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 099 106</b>	<b>20 312 479</b>



Organisasjonsnr: 917 687 714  
HAVNA OMSORG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
140.00

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.



# Årsregnskap 2023

## Havna Omsorg AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 687 714





## Resultatregnskap

### Havna Omsorg AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		68 423 548	57 396 136
Annen driftsinntekt		77 804	10 035
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>68 501 351</b>	<b>57 406 171</b>
Varekostnad		862 617	4 519 213
Lønnskostnad	1	61 410 378	51 246 706
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	544 274	282 608
Annen driftskostnad	1	5 174 204	5 356 494
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>67 991 473</b>	<b>61 405 020</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>509 878</b>	<b>-3 998 849</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		23 210	3 237
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	100 000
Annen rentekostnad		562 573	152 795
Annen finanskostnad		83 789	64 307
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-623 152</b>	<b>-313 865</b>
Resultat før skattekostnad		-113 274	-4 312 715
Skattekostnad på resultat	3	0	-954
<b>Resultat</b>		<b>-113 274</b>	<b>-4 311 761</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>4</b>	<b>-113 274</b>	<b>-4 311 761</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		113 274	2 759 811
Overført fra annen egenkapital		0	1 551 949
<b>Sum overføringer</b>		<b>-113 274</b>	<b>-4 311 761</b>



## Balanse

### Havna Omsorg AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	5 919 754	6 017 592
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 846 249	1 828 865
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2, 5</b>	<b>7 766 004</b>	<b>7 846 457</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap		0	22 400
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>22 400</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 766 004</b>	<b>7 868 857</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 090 021	4 801 337
Andre kortsiktige fordringer		311 159	146 165
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 401 179</b>	<b>4 947 502</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 931 923	7 496 119
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 333 102</b>	<b>12 443 621</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>22 099 106</b>	<b>20 312 479</b>



## Balanse

### Havna Omsorg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-2 873 086	-2 759 811
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 873 086</b>	<b>-2 759 811</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4, 7</b>	<b>-2 773 086</b>	<b>-2 659 811</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 458 021	6 113 255
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 458 021</b>	<b>6 113 255</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		461 746	228 167
Skyldig offentlige avgifter		4 181 189	3 351 363
Annen kortsiktig gjeld		12 771 235	13 279 505
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>17 414 170</b>	<b>16 859 035</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>24 872 191</b>	<b>22 972 290</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>22 099 106</b>	<b>20 312 479</b>

Hobøl, 20.05.2024  
Styret i Havna Omsorg AS

\_\_\_\_\_  
Therese Wie  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Camilla Nilsen Skovly  
styremedlem/daglig leder



## Note 1 Regnskapsprinsipper

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

### Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	52 581 770	44 186 743
Arbeidsgiveravgift	7 579 935	6 158 890
Pensjonskostnader	865 038	750 387
Andre ytelser	383 635	150 686
<b>Sum</b>	<b>61 410 378</b>	<b>51 246 706</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 58 årsverk.

## Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	6 068 127	2 329 346	8 397 473
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	26 000	660 862	686 862
- Avgang i året		252 500	252 500
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>6 094 127</b>	<b>2 737 708</b>	<b>8 831 836</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	174 373	891 459	1 065 832
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>5 919 754</b>	<b>1 846 249</b>	<b>7 766 004</b>
Årets ordinære avskrivninger	123 838	420 436	544 274
Økonomisk levetid	7-50 år	3-7 år	

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-954
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>-954</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-113 274	-4 312 715
Permanente forskjeller	87 612	138 733
Endring i midlertidige forskjeller	156 146	-103 907
Anvendelse av fremførbart underskudd	-130 483	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-4 277 888</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-11 902	144 244	156 146
Fordringer	-36 000	-36 000	0
<b>Sum</b>	<b>-47 902</b>	<b>108 244</b>	<b>156 146</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 147 405	-4 277 888	-130 483
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 195 307	4 169 644	-25 662
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2022	100 000	-2 759 811	-2 659 811
<b>Pr. 01.01.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>-2 759 811</b>	<b>-2 659 811</b>
Årets underskudd		-113 274	-113 274
<b>Pr. 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>-2 873 086</b>	<b>-2 773 086</b>

## Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	7 458 021	6 113 255
<b>Sum</b>	<b>7 458 021</b>	<b>6 113 255</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Faste eiendommer	5 919 754	6 017 592
Driftstilbehør	1 799 934	900 299
Kundefordringer	6 090 021	4 801 337
<b>Sum</b>	<b>13 809 709</b>	<b>11 719 228</b>

Langsiktig gjeld som forfaller senere enn 5 år utgjør kr 3 534 689.



## Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 2 077 554.

Innestående midler på depositumkonto (bundne midler) er på kr. 326 169.

Selskapet har en kassekreditt med bevilget kreditt kr 2 000 000. Det er pr 31.12.2023 ikke trukket på konto og er derfor klassifisert som bankinnskudd.

## Note 7 Fortsatt drift

Selskapet har i 2023 inngått forlik knyttet til kostnader utover ordinær drift som er knyttet til arbeidsgiverforhold. Total kostnad knyttet til forliket har blitt avsatt for i regnskapet for 2022. Selskapet har i 2023 hatt ytterligere kostnader til advokattjenester i forbindelse med avklaring av arbeidsgiverforholdet. Dette har medført at selskapets aksjekapital er tapt og det er negativ egenkapital på kr 2 773 086 pr 31.12.2023.

Det jobbes kontinuerlig med å bedre lønnsomheten i prosjektene og selskapet har oppnådd et positivt driftsresultat i 2023. Denne utviklingen har fortsatt i 2024.

Selskapet har en kassekreditt med trekkrettighet på kr 2 mill. Denne er ikke benyttet pr 31.12.2023.

Styret vurderer at selskapets likviditet er tilstrekkelig for videre drift og sammen med økt lønnsomhet for selskapet gir dette grunnlaget for at forutsetning for fortsatt drift er tilstede.



## SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Autorisert regnskapsførerselskap

Registrert i Foretaksregisteret  
NO 952 011 677 MVA  
Bankgiro 6129.05.44644  
Hjemmeside: [www.solhoi.no](http://www.solhoi.no)

Til generalforsamlingen i Havna Omsorg AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Havna Omsorg AS som viser et underskudd på NOK 113 274. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- i. oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- ii. gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### 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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:



Solhøi Revisjon AS · Hundskinnveien 98 1711 Sarpsborg · E-post: [post@solhoi.no](mailto:post@solhoi.no) · Tlf: +47 69 13 83 33

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



**SOLHØI REVISJON AS**

Side 2

- a. identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- b. opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- c. evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- d. konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- e. evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sarpsborg, 20. mai 2024  
**Solhøi Revisjon AS**

Lars M Snopestad  
*Statsautorisert revisor*  
(elektronisk signert)



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**SNOPESTAD, LARS MAGNAR**

*Norwegian Buypass*

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)*

05/20/2024 14:55:48

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.