



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 089 693
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HABI SØLVBERGGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Fabrikkveien 3
4033 STAVANGER

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: Harald Husa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 13.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 825 191	2 555 375
Sum inntekter		2 825 191	2 555 375
Kostnader			
Varekostnad		122 022	101 157
Lønnskostnad	1, 2	1 794 074	1 924 627
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	82 821	112 280
Annen driftskostnad		778 230	948 358
Sum kostnader		2 777 147	3 086 422
Driftsresultat		48 043	-531 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	4	1 079 800	2 081 700
Annen renteinntekt		279	19 750
Annen finansinntekt		9 724	19 856
Verdiøkning av finansielle instrumenter		4 060 980	
Sum finansinntekter		5 150 783	2 121 306
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			34 765
Annen rentekostnad		187 086	222 008
Annen finanskostnad		1 076 350	
Sum finanskostnader		1 263 436	256 773
Netto finans		3 887 347	1 864 532
Ordinært resultat før skattekostnad		3 935 390	1 333 486
Skattekostnad på ordinært resultat		-21 047	108 555
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 956 437	1 224 931
Årsresultat		3 956 437	1 224 931
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		3 956 437	1 224 931



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		3 956 437	1 224 931



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 385 068	5 447 889
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	56 000	76 000
Sum varige driftsmidler		5 441 068	5 523 889
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	16 016 571	16 016 571
Investering i annet foretak i samme konsern	4	61 484	61 484
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	2 918 178	2 925 100
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	27 358 969	30 055 045
Investeringer i aksjer og andeler		3 104 059	3 051 159
Sum finansielle anleggsmidler		49 459 261	52 109 359
Sum anleggsmidler		54 900 328	57 633 248
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		444 761	272 516
Andre fordringer	6	40 199	26 973
Konsernfordringer	4	1 122 200	5 128 100
Sum fordringer		1 607 160	5 427 589
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	10 567	25 937
Sum investeringer		10 567	25 937
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 601 370	2 385 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 601 370	2 385 864



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		3 219 097	7 839 390
SUM EIENDELER		58 119 425	65 472 637
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (390 aksjer à kr 2 500,00)		975 000	975 000
Overkurs		1 200 000	1 200 000
Annen innskutt egenkapital		22 335 444	22 335 444
Sum innskutt egenkapital		24 510 444	24 510 444
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 243 954	6 287 517
Sum opptjent egenkapital		10 243 954	6 287 517
Sum egenkapital		34 754 398	30 797 961
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		109 491	131 975
Sum avsetninger for forpliktelser		109 491	131 975
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 500 000	7 500 000
Langsiktig konserngjeld	4, 8	13 236 595	21 996 209
Sum annen langsiktig gjeld		20 736 595	29 496 209
Sum langsiktig gjeld		20 846 086	29 628 184
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 615	106 565
Betalbar skatt		1 437	811 931
Skyldige offentlige avgifter		261 468	243 559
Kortsiktig konserngjeld	4	1 592 327	3 079 055
Annen kortsiktig gjeld		613 094	805 383
Sum kortsiktig gjeld		2 518 941	5 046 493



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		23 365 027	34 674 677
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 119 425	65 472 637



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 575246

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 089 693
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HABI SØLVBERGGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Fabrikkveien 3
4033 STAVANGER

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: Harald Husa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

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, 05.07.2022



Organisasjonsnr: 913 089 693
HABI SØLVBERGGÅRDEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 825 191	2 555 375
Sum inntekter		2 825 191	2 555 375
Kostnader			
Varekostnad		122 022	101 157
Lønnskostnad	1, 2	1 794 074	1 924 627
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	82 821	112 280
Annen driftskostnad		778 230	948 358
Sum kostnader		2 777 147	3 086 422
Driftsresultat		48 043	-531 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	4	1 079 800	2 081 700
Annen renteinntekt		279	19 750
Annen finansinntekt		9 724	19 856
Verdiøkning av finansielle instrumenter		4 060 980	
Sum finansinntekter		5 150 783	2 121 306
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			34 765
Annen rentekostnad		187 086	222 008
Annen finanskostnad		1 076 350	
Sum finanskostnader		1 263 436	256 773
Netto finans		3 887 347	1 864 532
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-21 047	108 555
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 956 437	1 224 931
Årsresultat		3 956 437	1 224 931
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		3 956 437	1 224 931
Sum overføringer og disponeringer		3 956 437	1 224 931



Organisasjonsnr: 913 089 693
HABI SØLVBERGGÅRDEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 385 068	5 447 889
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	56 000	76 000
Sum varige driftsmidler		5 441 068	5 523 889

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	16 016 571	16 016 571
Investering i annet foretak i samme konsern	4	61 484	61 484
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	2 918 178	2 925 100
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	27 358 969	30 055 045
Investeringer i aksjer og andeler		3 104 059	3 051 159
Sum finansielle anleggsmidler		49 459 261	52 109 359

Sum anleggsmidler

54 900 328 **57 633 248**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		444 761	272 516
Andre fordringer	6	40 199	26 973
Konsernfordringer	4	1 122 200	5 128 100
Sum fordringer		1 607 160	5 427 589

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	7	10 567	25 937
Sum investeringer		10 567	25 937

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 601 370	2 385 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 601 370	2 385 864

Sum omløpsmidler

3 219 097 **7 839 390**



SUM EIENDELER	58 119 425	65 472 637
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital (390 aksjer à kr 2 500,00)	975 000	975 000
Overkurs	1 200 000	1 200 000
Annen innskutt egenkapital	22 335 444	22 335 444
Sum innskutt egenkapital	24 510 444	24 510 444
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	10 243 954	6 287 517
Sum opptjent egenkapital	10 243 954	6 287 517
Sum egenkapital	34 754 398	30 797 961
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	109 491	131 975
Sum avsetninger for forpliktelser	109 491	131 975
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	8 7 500 000	7 500 000
Langsiktig konserngjeld	4, 8 13 236 595	21 996 209
Sum annen langsiktig gjeld	20 736 595	29 496 209
Sum langsiktig gjeld	20 846 086	29 628 184
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	50 615	106 565
Betalbar skatt	1 437	811 931
Skyldige offentlige avgifter	261 468	243 559
Kortsiktig konserngjeld	4 1 592 327	3 079 055
Annen kortsiktig gjeld	613 094	805 383
Sum kortsiktig gjeld	2 518 941	5 046 493
Sum gjeld	23 365 027	34 674 677
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	58 119 425	65 472 637



Organisasjonsnr: 913 089 693
HABI SØLVBERGGÅRDEN 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. Etter som selskapet inngår i konsernregnskapet til HABI Holding AS er det benyttet vurderingsprinsipper for øvrige foretak.

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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 er 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1525051.00	1641198.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	219801.00	225219.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29261.00	28301.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19960.00	29909.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1794073.00	1924627.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10307696.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10307696.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-4866628.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5441068.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-82821.00

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

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

HABI Holding AS

Forretningskontor for morselskapet

Stavanger

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Utleie av arbeidskraft 361 675 Mottatt konsernbidrag

Internegevinst på transaksjonene

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31399347.00	38108245.00

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13236595.00	21996209.00

Kortsiktig gjeld

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



1592327.00 3079055.00

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note
5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
30277147.00

Mer om fordringer

Note
7

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Markedsbaserte aksjer	10567.00	-18820.00

<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	10567.00	-18820.00

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note
8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
7500000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
7500000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2017029.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i HABI Sølvberggården AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert HABI Sølvberggården AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 956 437. 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, 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

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

Sandnes, 6. april 2022
Credo Revisjon AS

Harald Husa
statsautorisert revisor



Noter 2021

Habi Sølvberggården AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Etter som selskapet inngår i konsernregnskapet til HABI Holding AS er det benyttet vurderingsprinsipper for øvrige foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 525 051	1 641 198
Arbeidsgiveravgift	219 801	225 219
Pensjonskostnader	29 261	28 301
Andre ytelser / Refusjoner	19 960	29 909
Sum	1 794 073	1 924 627

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	10 307 696
Anskaffelseskost 31.12.2021	10 307 696
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(4 866 628)
Balanseført verdi 31.12.2021	5 441 068
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(82 821)

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

Virksomheten er datterselskap og morselskapet utarbeider konsernregnskap der virksomheten inngår i konsolideringen.

Morselskapets navn og forretningskontor:

HABI Holding AS

Stavanger

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Utleie av arbeidskraft	361 675
Mottatt konsernbidrag	1 079 800

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	31 399 347	38 108 245
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	13 236 595	21 996 209
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 592 327	3 079 055

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

30 277 147

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Note 7 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendring
Markedsbaserte aksjer	10 567	(18 820)
Sum	10 567	(18 820)

Note 8 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	7 500 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	7 500 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	2 017 029