



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 276 491
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HABIQO AS
Forretningsadresse: Bjørgevegen 179
2385 BRUMUNDDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kenneth Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2024

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, 08.05.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 647 905 | 645 238 |
| Sum inntekter | | 647 905 | 645 238 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 344 409 | 344 409 |
| Annen driftskostnad | | 229 205 | 257 677 |
| Sum kostnader | | 573 614 | 602 085 |
| Driftsresultat | | 74 291 | 43 153 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 46 903 | 56 897 |
| Sum finansinntekter | | 46 903 | 56 897 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | 2 | 755 452 | 911 991 |
| Annen rentekostnad | | 968 783 | 615 652 |
| Sum finanskostnader | | 1 724 235 | 1 527 643 |
| Netto finans | | -1 677 332 | -1 470 746 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 603 042 | -1 427 593 |
| Skattekostnad | 3, 4 | 0 | 0 |
| Årsresultat | | -1 603 042 | -1 427 593 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 603 042 | -1 349 799 |
| Annen egenkapital | | 0 | -77 794 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 603 042 | -1 427 593 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 16 219 115 | 16 563 524 |
| Sum varige driftsmidler | | 16 219 115 | 16 563 524 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 16 219 115 | 16 563 524 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 19 900 | 37 100 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 9 450 | 0 |
| Sum fordringer | | 29 350 | 37 100 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 2 | 761 802 | 1 517 254 |
| Sum investeringer | | 761 802 | 1 517 254 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 105 432 | 201 056 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 105 432 | 201 056 |
| Sum omløpsmidler | | 896 584 | 1 755 410 |
| SUM EIENDELER | | 17 115 699 | 18 318 934 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6, 7, 8 | 3 100 000 | 3 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 100 000 | 3 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 8 | 2 952 841 | 1 349 799 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 952 841 | -1 349 799 |
| Sum egenkapital | | 147 159 | 1 750 201 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 8 913 079 | 9 301 550 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 913 079 | 9 301 550 |
| Sum langsiktig gjeld | | 8 913 079 | 9 301 550 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 20 526 | 58 581 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | 7 906 600 | 7 068 600 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 128 334 | 140 002 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 055 460 | 7 267 183 |
| Sum gjeld | | 16 968 540 | 16 568 733 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 17 115 699 | 18 318 934 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 498253

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 276 491
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HABIQO AS
Forretningsadresse: Bjørgevegen 179
2385 BRUMUNDDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kenneth Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 10.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 991 276 491
HABIQO AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 647 905 | 645 238 |
| Sum inntekter | | 647 905 | 645 238 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 344 409 | 344 409 |
| Annen driftskostnad | | 229 205 | 257 677 |
| Sum kostnader | | 573 614 | 602 085 |
| Driftsresultat | | 74 291 | 43 153 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 46 903 | 56 897 |
| Sum finansinntekter | | 46 903 | 56 897 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | 2 | 755 452 | 911 991 |
| Annen rentekostnad | | 968 783 | 615 652 |
| Sum finanskostnader | | 1 724 235 | 1 527 643 |
| Netto finans | | -1 677 332 | -1 470 746 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 603 042 | -1 427 593 |
| Skattekostnad | 3, 4 | 0 | 0 |
| Årsresultat | | -1 603 042 | -1 427 593 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 603 042 | -1 349 799 |
| Annen egenkapital | | 0 | -77 794 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 603 042 | -1 427 593 |



Organisasjonsnr: 991 276 491
HABIQO AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | | |
| Sum varige driftsmidler | 1 | 16 219 115 | 16 563 524 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 16 219 115 | 16 563 524 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 19 900 | 37 100 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 9 450 | 0 |
| Sum fordringer | | 29 350 | 37 100 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 2 | 761 802 | 1 517 254 |
| Sum investeringer | | 761 802 | 1 517 254 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 105 432 | 201 056 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 105 432 | 201 056 |
| Sum omløpsmidler | | 896 584 | 1 755 410 |
| SUM EIENDELER | | 17 115 699 | 18 318 934 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6, 7, | 3 100 000 | 3 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 100 000 | 3 100 000 |



| | | | |
|-----------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 8 | 2 952 841 | 1 349 799 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 952 841 | -1 349 799 |
| Sum egenkapital | | 147 159 | 1 750 201 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 8 913 079 | 9 301 550 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 913 079 | 9 301 550 |
| Sum langsiktig gjeld | | 8 913 079 | 9 301 550 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 20 526 | 58 581 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | 7 906 600 | 7 068 600 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 128 334 | 140 002 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 055 460 | 7 267 183 |
| Sum gjeld | | 16 968 540 | 16 568 733 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 17 115 699 | 18 318 934 |



Organisasjonsnr: 991 276 491
HABIQO 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. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

5

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 17220431.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 17220431.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1001316.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 16219115.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 344409.00 | 0.00 |

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
10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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 - 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> |
| | 7906600.00 | 7068600.00 |



Kortsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |
|---|--------------|------------------|

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

| | |
|------------------|--------------|
| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
|------------------|--------------|

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Lån fra eierne er renteberegnet med en rentesats a 4,25%

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

2

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

| <u>Eiendel</u> | <u>Virk. verdi</u> | <u>Verdiendring</u> |
|------------------------|--------------------|---------------------|
| Aksjer Nordnet - Norne | 761802.00 | 416199.00 |
| Aksjer Recreate ASA | 0.00 | 292349.00 |
| <u>Sum</u> | <u>Virk. Verdi</u> | <u>Verdiendring</u> |
| | 761802.00 | 708548.00 |

Mer om finansielle instrumenter

Aksjer Recreate ASA - Det er åpnet konkursbo 11.04.2024, og aksjene er derfor nedskrevet pr 31.12.2023.

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

9

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



8913079.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
16219114.00

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



HABIQO AS
991 276 491

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 647 905 | 645 238 |
| Sum driftsinntekter | | 647 905 | 645 238 |
| Driftskostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | -344 409 | -344 409 |
| Annen driftskostnad | | -229 205 | -257 677 |
| Sum driftskostnader | | -573 614 | -602 085 |
| Driftsresultat | | 74 291 | 43 153 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen finansinntekt | | 46 903 | 56 897 |
| Sum finansinntekter | | 46 903 | 56 897 |
| Finanskostnader | | | |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | 2 | -755 452 | -911 991 |
| Annen rentekostnad | | -968 783 | -615 652 |
| Sum finanskostnader | | -1 724 235 | -1 527 643 |
| Netto finans | | -1 677 332 | -1 470 746 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 603 042 | -1 427 593 |
| Årsresultat | | -1 603 042 | -1 427 593 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 0 | -77 794 |
| Udekket tap | | -1 603 042 | -1 349 799 |
| Sum overføringer | | -1 603 042 | -1 427 593 |



HABIQO AS
991 276 491

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 16 219 115 | 16 563 524 |
| Sum varige driftsmidler | | 16 219 115 | 16 563 524 |
| Sum anleggsmidler | | 16 219 115 | 16 563 524 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 19 900 | 37 100 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 9 450 | 0 |
| Sum fordringer | | 29 350 | 37 100 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 2 | 761 802 | 1 517 254 |
| Sum investeringer | | 761 802 | 1 517 254 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 105 432 | 201 056 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 105 432 | 201 056 |
| Sum omløpsmidler | | 896 584 | 1 755 410 |
| SUM EIENDELER | | 17 115 699 | 18 318 934 |



HABIQO AS
991 276 491

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6, 7, 8 | 3 100 000 | 3 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 100 000 | 3 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 8 | -2 952 841 | -1 349 799 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 952 841 | -1 349 799 |
| Sum egenkapital | | 147 159 | 1 750 201 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 8 913 079 | 9 301 550 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 913 079 | 9 301 550 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 20 526 | 58 581 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | 7 906 600 | 7 068 600 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 128 334 | 140 002 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 055 460 | 7 267 183 |
| Sum gjeld | | 16 968 540 | 16 568 733 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 17 115 699 | 18 318 934 |

Ringsaker, 07.06.2024

Tor Kjetilson Moe
styrets leder

Joar Grini
styremedlem / daglig leder



HABIQO AS
991 276 491

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HABIQO AS
991 276 491

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 17 220 431 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 17 220 431 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -1 001 316 |
| Balansført verdi per 31.12. | 16 219 115 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 344 409 |

Note 2 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

| Eiendel | Virkelig verdi | Periodens resultatførte verdiendringer |
|------------------------|----------------|--|
| Aksjer Nordnet - Norge | 761 802 | 416 199 |
| Aksjer Recreate ASA | 0 | 292 349 |
| Sum | 761 802 | 708 548 |

Mer om finansielle instrumenter

Aksjer Recreate ASA - Det er åpnet konkursbo 11.04.2024, og aksjene er derfor nedskrevet pr 31.12.2023.

Note 3 - Spesifisering av skatt

| Skattepliktig inntekt | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultat før skatt | -1 603 042 | -1 427 593 |
| Permanente forskjeller | 710 586 | 882 672 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 344 410 | 344 408 |
| Skattepliktig inntekt | -548 045 | -200 513 |

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-----------------|-------------------|----------------|
| Anleggsmidler | -656 907 | -1 001 317 | 344 410 |
| Fremførbart underskudd | -200 513 | -749 188 | 548 675 |
| Netto forskjeller | -857 420 | -1 750 506 | 893 086 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 857 420 | 1 750 506 | -893 086 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 0 | 0 | 0 |

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



HABIQO AS
991 276 491

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

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

Note 7 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 100 | 31 000 | 3 100 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Griini Holding AS | 50 | 50,00 | Ordinære |
| Tinova Estates AS | 50 | 50,00 | Ordinære |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100 | |

Note 8 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 3 100 000 | -1 349 799 | 1 750 201 |
| Årsresultat | 0 | -1 603 042 | -1 603 042 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 3 100 000 | -2 952 841 | 147 159 |

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|------------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 8 913 079 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 16 219 114 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Annen langsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------|-----------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 7 906 600 | 7 068 600 |

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Lån fra eierne er renteberegnet med en rentesats a 4,25%