



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 121 119
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVILA MJØLSTADNESET AS
Forretningsadresse: Mjølstadnesvegen 24
6092 FOSNAVÅG

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: Vegard Sævik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

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, 18.02.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 857 749	4 914 759
Sum inntekter		5 857 749	4 914 759
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 145 532	754 662
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	3	512 144	3 055 058
Sum kostnader		1 657 675	3 809 720
Driftsresultat		4 200 073	1 105 039
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		86 808	
Sum finansinntekter		86 808	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 104 690	1 885 213
Annen rentekostnad		1 743	1 193
Sum finanskostnader		3 106 433	1 886 406
Netto finans		-3 019 625	-1 886 406
Ordinært resultat før skattekostnad		1 180 448	-781 367
Skattekostnad på resultat	4	72 221	15 577
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 108 227	-796 944
Årsresultat	5	1 108 227	-796 944
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 108 227	-796 944
Totalresultat		1 108 227	-796 944
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		846 601	-796 944
Avsatt til annen egenkapital		261 626	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		1 108 227	-796 944



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	53 015 676	54 157 178
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	116 838	
Sum varige driftsmidler	2	53 132 514	54 157 178
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	1 586 808	
Sum finansielle anleggsmidler		1 586 808	
Sum anleggsmidler		54 719 322	54 157 178
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		122 846	1 196 980
Andre kortsiktige fordringer		30 702	1 690 323
Konsernfordringer	6, 6		
Sum fordringer		153 547	2 887 302
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		592 624	985 984
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		592 624	985 984
Sum omløpsmidler		746 171	3 873 286
SUM EIENDELER		55 465 493	58 030 464

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital		1 494 430	1 494 430
Sum innskutt egenkapital		1 524 430	1 524 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		81 093	
Udekket tap			846 601
Sum opptjent egenkapital		81 093	-846 601
Sum egenkapital	5	1 605 523	677 829
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	21 301	
Sum avsetninger for forpliktelser		21 301	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	53 584 289	55 321 398
Sum annen langsiktig gjeld		53 584 289	55 321 398
Sum langsiktig gjeld		53 605 590	55 321 398
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	53 950	2 062 260
Betalbar skatt	4	1	
Skyldig offentlige avgifter		-31 023	-31 023
Kortsiktig konserngjeld		231 452	
Sum kortsiktig gjeld		254 380	2 031 237
Sum gjeld		53 859 970	57 352 635
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 465 493	58 030 464



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 680910

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 121 119
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVILA MJØLSTADNESET AS
Forretningsadresse: Mjølstadnesvegen 24
6092 FOSNAVÅG

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: Vegard Sævik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

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, 29.07.2024



Organisasjonsnr: 928 121 119
HAVILA MJØLSTADNESET AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 857 749	4 914 759
Sum inntekter		5 857 749	4 914 759
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 145 532	754 662
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	3	512 144	3 055 058
Sum kostnader		1 657 675	3 809 720
Driftsresultat		4 200 073	1 105 039
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		86 808	
Sum finansinntekter		86 808	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 104 690	1 885 213
Annen rentekostnad		1 743	1 193
Sum finanskostnader		3 106 433	1 886 406
Netto finans		-3 019 625	-1 886 406
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	72 221	15 577
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 108 227	-796 944
Årsresultat	5	1 108 227	-796 944
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 108 227	-796 944
Totalresultat		1 108 227	-796 944
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		846 601	-796 944
Avsatt til annen egenkapital		261 626	
Sum overføringer og disponeringer		1 108 227	-796 944





Organisasjonsnr: 928 121 119
HAVILA MJØLSTADNESET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.			
------------------------	--	--	--

fast eiendom	2	53 015 676	54 157 178
--------------	---	------------	------------

Driftsløsøre, inventar o.			
---------------------------	--	--	--

a. utstyr	2	116 838	
-----------	---	---------	--

Sum varige driftsmidler	2	53 132 514	54 157 178
--------------------------------	----------	-------------------	-------------------

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme			
-------------------------	--	--	--

konsern	6	1 586 808	
---------	---	-----------	--

Sum finansielle			
------------------------	--	--	--

anleggsmidler		1 586 808	
----------------------	--	------------------	--

Sum anleggsmidler		54 719 322	54 157 178
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		122 846	1 196 980
-----------------	--	---------	-----------

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer		30 702	1 690 323
------------	--	--------	-----------

Konsernfordringer	6, 6		
-------------------	------	--	--

Sum fordringer		153 547	2 887 302
-----------------------	--	----------------	------------------

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.		592 624	985 984
----	--	---------	---------

Sum bankinnskudd,			
--------------------------	--	--	--

kontanter og lignende		592 624	985 984
------------------------------	--	----------------	----------------

Sum omløpsmidler		746 171	3 873 286
-------------------------	--	----------------	------------------

SUM EIENDELER		55 465 493	58 030 464
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	30 000	30 000
--------------	---	--------	--------

Beholdning av egne aksjer	7		
---------------------------	---	--	--



Annen innskutt egenkapital		1 494 430	1 494 430
Sum innskutt egenkapital		1 524 430	1 524 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		81 093	
Udekket tap			846 601
Sum opptjent egenkapital		81 093	-846 601
Sum egenkapital	5	1 605 523	677 829
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	21 301	
Sum avsetninger for forpliktelse		21 301	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	53 584 289	55 321 398
Sum annen langsiktig gjeld		53 584 289	55 321 398
Sum langsiktig gjeld		53 605 590	55 321 398
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	53 950	2 062 260
Betalbar skatt	4	1	
Skyldig offentlige avgifter		-31 023	-31 023
Kortsiktig konserngjeld		231 452	
Sum kortsiktig gjeld		254 380	2 031 237
Sum gjeld		53 859 970	57 352 635
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 465 493	58 030 464



Organisasjonsnr: 928 121 119
HAVILA MJØLSTADNESET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Havila Mjølstadneset AS

Org.nr. 928 121 119



RESULTATREGNSKAP

HAVILA MJØLSTADNESET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		5 857 749	4 914 759
Sum driftsinntekter		5 857 749	4 914 759
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 145 532	754 662
Annen driftskostnad	3	512 144	3 055 058
Sum driftskostnader		1 657 675	3 809 720
Driftsresultat		4 200 073	1 105 039
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		86 808	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 104 690	1 885 213
Annen rentekostnad		1 743	1 193
Resultat av finansposter		-3 019 625	-1 886 406
Resultat før skattekostnad		1 180 448	-781 367
Skattekostnad på resultat	4	72 221	15 577
Resultat		1 108 227	-796 944
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	1 108 227	-796 944
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		261 626	0
Overført til udekket tap		-846 601	796 944
Sum overføringer		1 108 227	-796 944



BALANSE

HAVILA MJØLSTADNESET AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	53 015 676	54 157 178
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	116 838	0
Sum varige driftsmidler	2	53 132 514	54 157 178
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	6	1 586 808	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 586 808	0
Sum anleggsmidler		54 719 322	54 157 178
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		122 846	1 196 980
Andre kortsiktige fordringer		30 702	1 690 323
Sum fordringer		153 547	2 887 302
Bankinnskudd, kontanter o.l.		592 624	985 984
Sum omløpsmidler		746 171	3 873 286
Sum eiendeler		55 465 493	58 030 464



BALANSE

HAVILA MJØLSTADNESET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		1 494 430	1 494 430
Sum innskutt egenkapital		1 524 430	1 524 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		81 093	0
Udekket tap		0	-846 601
Sum opptjent egenkapital		81 093	-846 601
Sum egenkapital	5	1 605 523	677 829
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	21 301	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	6	53 584 289	55 321 398
Sum annen langsiktig gjeld		53 584 289	55 321 398
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	6	53 950	2 062 260
Betalbar skatt	4	1	0
Skyldig offentlige avgifter		-31 023	-31 023
Konserngjeld		231 452	0
Sum kortsiktig gjeld		254 380	2 031 237
Sum gjeld		53 859 970	57 352 635
Sum egenkapital og gjeld		55 465 493	58 030 464

Fosnavåg, 14.03.2024
Styret i Havila Mjølstadneset AS

Vegard Sævik
styreleder

Hege Sævik Rabben
styremedlem

Njål Sævik
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på opptjeningstidspunktet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet for skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 1 Garantiansvar

Morselskapet i konsernet, Havila Ariel AS, noterte ved utgangen av 4. kvartal 2022 obligasjonslån på Oslo Børs. Lånet løp opprinnelig til desember 2024, og Havila Mjølstadneset AS er blant garantistene. Obligasjonslånet ble innfridd 22.02.2024.



Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	54 958 610		54 958 610
Tilgang kjøpte driftsmidler		120 868	120 868
Anskaffelseskost 31.12.23	54 958 610	120 868	55 079 478
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 942 933	4 030	1 946 963
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	1 942 933	4 030	1 946 963
Bokført verdi 31.12.23	53 015 676	116 838	53 132 514
Årets ordinære avskrivninger	1 141 502	4 030	1 145 532
Økonomisk levetid	15-50 år	5 år	

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2023. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2023
Revisjon	43 160
Andre tjenester	0
Sum	43 160

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	50 920	0
Endring i utsatt skatt	21 301	15 577
Skattekostnad ordinært resultat	72 221	15 577
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 180 448	-781 367
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	393 433	24 214
Avgitt konsernbidrag	-231 452	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 342 428	0
Skattepliktig inntekt	1	-757 153
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	50 920	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-50 919	0
Sum betalbar skatt i balansen	1	0



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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	96 825	490 257	393 433
Sum	96 825	490 257	393 433
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 342 428	-1 342 428
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	852 171	852 171
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	96 825	0	-96 825
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	21 301	0	-21 301

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkap.	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2022	30 000	1 494 430	0	-846 601	677 829
Årets overskudd			261 626	846 601	1 108 227
Konsernbidrag avgitt			-180 533		-180 533
Pr. 31.12.2023	30 000	1 494 430	81 093	0	1 605 523

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet ble stiftet i oktober 2021 og styret forventer fremtidig inntjening. Morselskapet stiller seg bak forutsetningen om fortsatt drift.



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern:

Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	2023	2022
Havila Service AS	23 639	12 946
Sum leverandørgjeld konsern	23 639	12 946

Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	2023	2022
Havila Ariel AS	53 584 289	55 321 398
Sum langsiktig gjeld	53 584 289	55 321 398

Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	2023	2022
Havilahuset AS (avgitt konsernbidrag)	231 452	0
Sum kortsiktig gjeld	231 452	0

Fordringer på selskap i samme konsern	2023	2022
OHI Eiendom AS	1 586 808	1 500 000
Sum langsiktige fordringer	1 586 808	1 500 000

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HAVILA MJØLSTADNESET AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	10,0	30 000
Sum	3 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Havila Ariel AS	3 000	100,0	100,0

Aksjene eies 100% av Havila Ariel AS. Havila Ariel AS har forretningsadresse: Mjølstadneset, 6092 Fosnavågen.



Til generalforsamlingen i Havila Mjølstadneset AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Havila Mjølstadneset AS som 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 oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og 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 ansvar for årsregnskapet

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

Bergen, 14. mars 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Fredrik Gabrielsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Gabrielsen, Fredrik	BANKID	2024-03-14 13:56

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.




This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



 BankID Signing
Vegard Sævik
2024-03-14

 BankID Signing
Njål Sævik
2024-03-14

 BankID Signing
Hege Sævik Rabben
2024-03-15

Årsregnskap

2023

Havila Mjølstadneset AS

Org.nr. 928 121 119



RESULTATREGNSKAP

HAVILA MJØLSTADNESET AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		5 857 749	4 914 759
Sum driftsinntekter		5 857 749	4 914 759
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 145 532	754 662
Annen driftskostnad	3	512 144	3 055 058
Sum driftskostnader		1 657 675	3 809 720
Driftsresultat		4 200 073	1 105 039
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		86 808	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 104 690	1 885 213
Annen rentekostnad		1 743	1 193
Resultat av finansposter		-3 019 625	-1 886 406
Resultat før skattekostnad		1 180 448	-781 367
Skattekostnad på resultat	4	72 221	15 577
Resultat		1 108 227	-796 944
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	1 108 227	-796 944
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		261 626	0
Overført til udekket tap		-846 601	796 944
Sum overføringer		1 108 227	-796 944



BALANSE

HAVILA MJØLSTADNESET AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	53 015 676	54 157 178
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	116 838	0
Sum varige driftsmidler	2	53 132 514	54 157 178
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	6	1 586 808	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 586 808	0
Sum anleggsmidler		54 719 322	54 157 178
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		122 846	1 196 980
Andre kortsiktige fordringer		30 702	1 690 323
Sum fordringer		153 547	2 887 302
Bankinnskudd, kontanter o.l.		592 624	985 984
Sum omløpsmidler		746 171	3 873 286
Sum eiendeler		55 465 493	58 030 464



BALANSE

HAVILA MJØLSTADNESET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		1 494 430	1 494 430
Sum innskutt egenkapital		1 524 430	1 524 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		81 093	0
Udekket tap		0	-846 601
Sum opptjent egenkapital		81 093	-846 601
Sum egenkapital	5	1 605 523	677 829
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	21 301	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	6	53 584 289	55 321 398
Sum annen langsiktig gjeld		53 584 289	55 321 398
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	6	53 950	2 062 260
Betalbar skatt	4	1	0
Skyldig offentlige avgifter		-31 023	-31 023
Konserngjeld		231 452	0
Sum kortsiktig gjeld		254 380	2 031 237
Sum gjeld		53 859 970	57 352 635
Sum egenkapital og gjeld		55 465 493	58 030 464

Fosnavåg, 14.03.2024
Styret i Havila Mjølstadneset AS

Vegard Sævik
styreleder

Hege Sævik Rabben
styremedlem

Njål Sævik
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på opptjeningstidspunktet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet for skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 1 Garantiansvar

Morselskapet i konsernet, Havila Ariel AS, noterte ved utgangen av 4. kvartal 2022 obligasjonslån på Oslo Børs. Lånet løp opprinnelig til desember 2024, og Havila Mjølstadneset AS er blant garantistene. Obligasjonslånet ble innfridd 22.02.2024.



Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	54 958 610		54 958 610
Tilgang kjøpte driftsmidler		120 868	120 868
Anskaffelseskost 31.12.23	54 958 610	120 868	55 079 478
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 942 933	4 030	1 946 963
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	1 942 933	4 030	1 946 963
Bokført verdi 31.12.23	53 015 676	116 838	53 132 514
Årets ordinære avskrivninger	1 141 502	4 030	1 145 532
Økonomisk levetid	15-50 år	5 år	

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2023. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2023
Revisjon	43 160
Andre tjenester	0
Sum	43 160

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	50 920	0
Endring i utsatt skatt	21 301	15 577
Skattekostnad ordinært resultat	72 221	15 577
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 180 448	-781 367
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	393 433	24 214
Avgitt konsernbidrag	-231 452	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 342 428	0
Skattepliktig inntekt	1	-757 153
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	50 920	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-50 919	0
Sum betalbar skatt i balansen	1	0



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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	96 825	490 257	393 433
Sum	96 825	490 257	393 433
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 342 428	-1 342 428
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	852 171	852 171
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	96 825	0	-96 825
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	21 301	0	-21 301

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkap.	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2022	30 000	1 494 430	0	-846 601	677 829
Årets overskudd			261 626	846 601	1 108 227
Konsernbidrag avgitt			-180 533		-180 533
Pr. 31.12.2023	30 000	1 494 430	81 093	0	1 605 523

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet ble stiftet i oktober 2021 og styret forventer fremtidig inntjening. Morselskapet stiller seg bak forutsetningen om fortsatt drift.



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern:

Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	2023	2022
Havila Service AS	23 639	12 946
Sum leverandørgjeld konsern	23 639	12 946

Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	2023	2022
Havila Ariel AS	53 584 289	55 321 398
Sum langsiktig gjeld	53 584 289	55 321 398

Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	2023	2022
Havilahuset AS (avgitt konsernbidrag)	231 452	0
Sum kortsiktig gjeld	231 452	0

Fordringer på selskap i samme konsern	2023	2022
OHI Eiendom AS	1 586 808	1 500 000
Sum langsiktige fordringer	1 586 808	1 500 000

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HAVILA MJØLSTADNESET AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	10,0	30 000
Sum	3 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Havila Ariel AS	3 000	100,0	100,0

Aksjene eies 100% av Havila Ariel AS. Havila Ariel AS har forretningsadresse: Mjølstadneset, 6092 Fosnavågen.