



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|------------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 991 279 490 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | HUSNES FORVALTNING AS |
| Forretningsadresse: | Møllendalsveien 65C 5009 BERGEN |

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: | Magnus Hjartåker Bakke |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 27.02.2024 |

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, 13.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 174 785 | 13 267 073 |
| Sum inntekter | | 10 174 785 | 13 267 073 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 663 529 | 11 933 280 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 053 541 | 884 890 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 7 033 | 7 033 |
| Annen driftskostnad | | 319 661 | 354 737 |
| Sum kostnader | | 10 043 765 | 13 179 940 |
| Driftsresultat | | 131 020 | 87 133 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 214 | |
| Sum finansinntekter | | 1 214 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 92 688 | 86 925 |
| Annen rentekostnad | | 3 665 | 7 683 |
| Sum finanskostnader | | 96 353 | 94 608 |
| Netto finans | | -95 139 | -94 608 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 35 881 | -7 475 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 7 894 | 328 356 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 27 987 | -335 831 |
| Årsresultat | | 27 987 | -335 831 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 27 987 | -335 831 |
| Totalresultat | | 27 987 | -335 831 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | | -1 292 198 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|---------------|-----------------|
| Avgitt konsernbidrag | | | 212 546 |
| Udekket tap | | | 813 622 |
| Overføring fra annen innskudd egenkapital | | | -69 801 |
| Overført fra annen egenkapital | | 27 987 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 27 987 | -335 831 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 37 694 | 45 588 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 37 694 | 45 588 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2, 6 | 7 867 | 14 900 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 867 | 14 900 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | | |
| Sum anleggsmidler | | 45 561 | 60 488 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 3 159 237 | 3 186 389 |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 46 566 | 2 060 023 |
| Sum fordringer | | 3 205 803 | 5 246 412 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 2 414 369 | 1 730 854 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 414 369 | 1 730 854 |
| Sum omløpsmidler | | 5 620 172 | 6 977 266 |
| SUM EIENDELER | | 5 665 733 | 7 037 754 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 8 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 27 987 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 27 987 | |
| Sum egenkapital | 5 | 127 987 | 100 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 1 326 621 | 2 526 131 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 326 621 | 2 526 131 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 326 621 | 2 526 131 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 341 572 | 1 591 925 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 73 042 | 22 177 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | 2 796 512 | 2 797 521 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 211 125 | 4 411 623 |
| Sum gjeld | | 5 537 746 | 6 937 754 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 665 733 | 7 037 754 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 464389

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 279 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HUSNES FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Møllendalsveien 65C
5009 BERGEN

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: Magnus Hjartåker Bakke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2024

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, 14.06.2024



Organisasjonsnr: 991 279 490
HUSNES FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 174 785 | 13 267 073 |
| Sum inntekter | | 10 174 785 | 13 267 073 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 663 529 | 11 933 280 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 053 541 | 884 890 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 7 033 | 7 033 |
| Annen driftskostnad | | 319 661 | 354 737 |
| Sum kostnader | | 10 043 765 | 13 179 940 |
| Driftsresultat | | 131 020 | 87 133 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 214 | |
| Sum finansinntekter | | 1 214 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 92 688 | 86 925 |
| Annen rentekostnad | | 3 665 | 7 683 |
| Sum finanskostnader | | 96 353 | 94 608 |
| Netto finans | | -95 139 | -94 608 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 7 894 | 328 356 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 27 987 | -335 831 |
| Årsresultat | | 27 987 | -335 831 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 27 987 | -335 831 |
| Totalresultat | | 27 987 | -335 831 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | | -1 292 198 |
| Avgitt konsernbidrag | | | 212 546 |
| Udekket tap | | | 813 622 |
| Overføring fra annen innskudd egenkapital | | | -69 801 |
| Overført fra annen egenkapital | | 27 987 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 27 987 | -335 831 |





Organisasjonsnr: 991 279 490
HUSNES FORVALTNING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 37 694 | 45 588 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 37 694 | 45 588 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | | |
| | 2, 6 | 7 867 | 14 900 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 867 | 14 900 |
| Andre langsiktige fordringer | | | |
| | 3 | | |
| Sum anleggsmidler | | 45 561 | 60 488 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 3 | 3 159 237 | 3 186 389 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | |
| | 3 | 46 566 | 2 060 023 |
| Sum fordringer | | 3 205 803 | 5 246 412 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | | |
| | 7 | 2 414 369 | 1 730 854 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 414 369 | 1 730 854 |
| Sum omløpsmidler | | 5 620 172 | 6 977 266 |
| SUM EIENDELER | | 5 665 733 | 7 037 754 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 8 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 27 987 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 27 987 | |



| | | | |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 5 | 127 987 | 100 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 1 326 621 | 2 526 131 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 326 621 | 2 526 131 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 326 621 | 2 526 131 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 341 572 | 1 591 925 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 73 042 | 22 177 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | 2 796 512 | 2 797 521 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 211 125 | 4 411 623 |
| Sum gjeld | | 5 537 746 | 6 937 754 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 665 733 | 7 037 754 |



Organisasjonsnr: 991 279 490
HUSNES FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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

Husnes Forvaltning AS

**Revisjonsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter**

Org.nr.: 991 279 490



Vestre Strømkaien 13
5008 Bergen
Norway
Tel: +47 55 33 61 00
www.mazars.no

Til generalforsamlingen i Husnes Forvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Husnes Forvaltning AS som viser et overskudd på kr 27 987. 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

- 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.

Ledelsens 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 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.

Mazars AS
Org. no. 979 605 994

Perinco Dokumentnøkkel: SF402-Q05FN-4AKX8-JYLP3-TOSTU-FL5PN



mazars

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>

Mazars AS

Knut Bråthen
Statsautorisert revisor (elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bråthen, Knut Ivar Buck

Statsautorisert revisor

På vegne av: Mazars AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1061527

IP: 195.139.xxx.xxx

2024-04-25 14:00:47 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SF402-Q05FN-4AKX8-JYLP3-TQSTU-FL5PN

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Husnes Forvaltning AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Salgsinntekt | | 10 174 785 | 13 267 073 |
| Sum driftsinntekter | | 10 174 785 | 13 267 073 |
| Varekostnad | | 8 663 529 | 11 933 280 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 053 541 | 884 890 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 7 033 | 7 033 |
| Annen driftskostnad | | 319 661 | 354 737 |
| Sum driftskostnader | | 10 043 765 | 13 179 940 |
| Driftsresultat | | 131 020 | 87 133 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 214 | 0 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 92 688 | 86 925 |
| Annen rentekostnad | | 3 665 | 7 683 |
| Resultat av finansposter | | -95 139 | -94 608 |
| Resultat før skattekostnad | | 35 881 | -7 475 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 7 894 | 328 356 |
| Resultat | | 27 987 | -335 831 |
| Årsresultat | | 27 987 | -335 831 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 0 | 813 622 |
| Mottatt konsernbidrag | | 0 | 1 292 198 |
| Avsatt konsernbidrag | | 0 | 212 546 |
| Overføring fra annen innskudd egenkapital | | 0 | -69 801 |
| Overført fra annen egenkapital | | 27 987 | 0 |
| Sum overføringer | 5 | 27 987 | -335 831 |

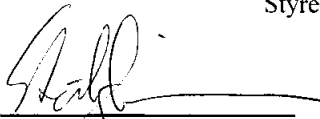
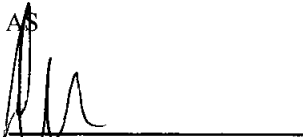


| Balanse | | | | |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|--|
| Husnes Forvaltning AS | | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 | |
| Anleggsmidler | | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 37 694 | 45 588 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>37 694</u> | <u>45 588</u> | |
| Varige driftsmidler | | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2, 6 | 7 867 | 14 900 | |
| Sum varige driftsmidler | | <u>7 867</u> | <u>14 900</u> | |
| Sum anleggsmidler | | <u>45 561</u> | <u>60 488</u> | |
| Omløpsmidler | | | | |
| Fordringer | | | | |
| Kundefordringer | 3 | 3 159 237 | 3 186 389 | |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 46 566 | 2 060 023 | |
| Sum fordringer | | <u>3 205 803</u> | <u>5 246 412</u> | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 2 414 369 | 1 730 854 | |
| Sum omløpsmidler | | <u>5 620 172</u> | <u>6 977 266</u> | |
| Sum eiendeler | | <u>5 665 733</u> | <u>7 037 754</u> | |



| Balanse | | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Husnes Forvaltning AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 8 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 27 987 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | 27 987 | 0 |
| Sum egenkapital | 5 | 127 987 | 100 000 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 1 326 621 | 2 526 131 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 326 621 | 2 526 131 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 341 572 | 1 591 925 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 73 042 | 22 177 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | 2 796 512 | 2 797 521 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 211 125 | 4 411 623 |
| Sum gjeld | | 5 537 746 | 6 937 754 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 5 665 733 | 7 037 754 |

Bergen, 16.04.2024
Styret i Husnes Forvaltning AS

| | |
|---|---|
|  Ståle Gudmund Simonsen styreleder |  Henrik Advocaat Lund styremedlem |
|---|---|

Husnes Forvaltning AS Side 4



Husnes Forvaltning AS Noter til årsregnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Leieinntekter inntektsføres i takt med opptjeningsperioden. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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.

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. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskaper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Skatter

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 eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på evt merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Husnes Forvaltning AS Noter til årsregnskapet 2023

Note 1: Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|----------------|
| Lønn | 887 362 | 731 475 |
| Arbeidsgiveravgift | 104 534 | 88 925 |
| Pensjonskostnader | 19 455 | 20 447 |
| Andre ytelser | 42 189 | 44 043 |
| Sum: | 1 053 541 | 884 890 |

Antall gjennomsnittlige årsverk 1,2 1,2

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for sine ansatte etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er inngått avtale som samsvarer med lovens krav.

Felleskostnader

Felleskostnader har for 2023 blitt presentert netto i resultatregnskapet.

Note 2: Varige driftsmidler

| | Driftsløse, inventar ol. | Sum |
|-----------------------------------|-----------------------------|--------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 35 333 | 35 333 |
| + Tilgang | - | - |
| - Avgang | - | - |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 35 333 | 35 333 |
| Oppskrivning pr 1/1 | - | - |
| - Avgang | - | - |
| Oppskrivning 31/12 | - | - |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 20 433 | 20 433 |
| + Ordinære avskrivninger | 7 033 | 7 033 |
| - Tilbakeført avskrivning | - | - |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 27 466 | 27 466 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 7 867 | 7 867 |

Levetid 5 år

Note 3: Konsernselskap/ Nærstående selskap

Mellomværende med selskap i samme konsern:

| | 2023 | 2022 | Rente |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Langsiktig gjeld til konsernselskap | | | |
| Midgard Beta AS | 1 326 621 | 2 526 131 | 92 688 |
| Sum: | 1 326 621 | 2 526 131 | 92 688 |

| | 2023 | 2022 | Rente |
|--|----------|----------------|----------|
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | | | |
| Husnes Storsenter AS - konsernbidrag | - | 272 495 | - |
| Sum: | - | 272 495 | - |

| | 2023 | 2022 | Rente |
|--|------------------|------------------|----------|
| Kortsiktig fordring på konsernselskap | | | |
| Husnes Storsenter AS | - | 353 814 | - |
| Husnes Storsenter AS - kundefordringer | 2 987 424 | 411 121 | - |
| Midgard Beta AS - konsernbidrag | - | 1 292 198 | - |
| Sum: | 2 987 424 | 2 057 133 | - |

Mellomværebde er renteberegnet med en rente mellom 4,36% - 5,87% der renten er oppgitt. Hele den langsiktige gjelder forfaller senere enn fem år etter balansedagen.

Husnes Forvaltning AS inngår i konsernregnskapet til Midgard Gruppen AS. Midgard Gruppen AS sin forretningsadresse er Mellandalsveien 65C, 5009 Bergen.



Husnes Forvaltning AS Noter til årsregnskapet 2023

Note 4: Skatt

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------|-----------|
| Resultat før skattekostnad | 35 881 | (7 475) |
| Permanente forskjeller | - | 1 500 000 |
| Konsernbidrag | - | (272 495) |
| Endring midlertidige forskjeller jf spes under | (215 086) | (832 413) |
| Anvendt underskudd | - | (387 618) |
| Grunnlag betalbar skatt | (179 205) | - |
| Skatt 22% | 22 % | 22 % |
| Betalbar skatt på årets resultat | | - |

Grunnlag utsatt skatt:

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-----------|-----------|---------|
| Forskjeller som utlignes: | | | |
| Anleggsmidler | 7 867 | 2 781 | 5 086 |
| Omløpsmidler | - | (210 000) | 210 000 |
| Gevinst/tap | - | - | - |
| Sum forskjeller | 7 867 | (207 219) | 215 086 |
| Underskudd til fremføring | 179 205 | - | 179 205 |
| Grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel | (171 338) | (207 219) | 35 881 |
| Utsatt skatt/Utsatt skattefordel | (37 694) | (45 588) | 7 894 |

Utsatt skattefordel blir bokført basert på forventning om fremtidig inntjening.

| Årets skattekostnad | 2023 |
|--------------------------|--------------|
| Betalbar skatt | - |
| Skatt av konsernbidrag | - |
| Endring utsatt skatt | 7 894 |
| Sum skattekostnad | 7 894 |

Note 5: Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum EK |
|------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Egenkapital per 1/1 | 100 000 | - | 100 000 |
| Årets resultat | - | 27 987 | 27 987 |
| Egenkapital per 31/12 | 100 000 | 27 986 | 127 986 |

Note 6: Langsiktig gjeld/pantstillelse mv.

Selskapets løseøre er stilt som sikkerhet for lån i morselskap Midgard Beta AS
Balansført verdi av pantsatte eiendeler utgjør pr 31.12.2023 kr 7 867

Note 7: Bunde midler

I posten bakninnskudd inngår bundne skattemidler med kr 48 139
Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr 31.12.2023

Note 8: Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet per 31.12 består av en aksjeklasse:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|---------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1000 | 100 000 |
| Eierstruktur | | | |
| Aksjonærer i selskapet per 31.12.var: | | | |
| | Antall aksjer | Eierandel | Stemmerett |
| Midgard Beta AS | 100 | 100 % | 100 % |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100 % | 100 % |

Selskapet eier ingen egne aksjer per 31.12.