



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 082 212
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVILA MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Mjølstadnesvegen 24
6092 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Fredrik Gabrielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2022

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	21 361 406	37 069 292
Sum inntekter		21 361 406	37 069 292
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 7	20 104 251	34 699 169
Annen driftskostnad	2, 3	635 136	1 290 306
Sum kostnader		20 739 386	35 989 475
Driftsresultat		622 019	1 079 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		73	3 861
Sum finansinntekter		73	3 861
Annen rentekostnad		8	2 186
Sum finanskostnader		8	2 186
Netto finans		65	1 675
Ordinært resultat før skattekostnad		622 085	1 081 493
Skattekostnad på ordinært resultat	4	148 018	238 761
Ordinært resultat etter skattekostnad		474 067	842 732
Årsresultat	5	474 067	842 732
Årsresultat etter minoritetsinteresser		474 067	842 732
Totalresultat		474 067	842 732
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		524 792	846 515
Overført til annen egenkapital	10	-50 725	-3 782
Sum overføringer og disponeringer		474 067	842 732



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11		
Investering i annet foretak i samme konsern	11		
Lån til foretak i samme konsern	11		
Investeringer i tilknyttet selskap	11		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	11		
Obligasjoner og andre fordringer	7	579 688	453 046
Sum finansielle anleggsmidler		579 688	453 046
Sum anleggsmidler		579 688	453 046
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		56 171	257 180
Andre fordringer	6	175 682	317 066
Konsernfordringer	11	3 190 857	5 525 839
Sum fordringer		3 422 710	6 100 086
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 099 133	1 141 370
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 099 133	1 141 370
Sum omløpsmidler		4 521 843	7 241 456
SUM EIENDELER		5 101 531	7 694 502

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	377 067	427 792
Sum opptjent egenkapital		377 067	427 792
Sum egenkapital	10	477 067	527 792
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 043	97 527
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter	6	1 536 647	2 044 562
Kortsiktig konserngjeld	11	672 810	1 085 275
Annen kortsiktig gjeld	6	2 359 964	3 939 345
Sum kortsiktig gjeld		4 624 464	7 166 709
Sum gjeld		4 624 464	7 166 709
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 101 531	7 694 502



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 758828

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 082 212
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVILA MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Mjølstadnesvegen 24
6092 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Fredrik Gabrielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2022

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, 01.08.2022



Organisasjonsnr: 888 082 212
HAVILA MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	21 361 406	37 069 292
Sum inntekter		21 361 406	37 069 292
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 7	20 104 251	34 699 169
Annen driftskostnad	2, 3	635 136	1 290 306
Sum kostnader		20 739 386	35 989 475
Driftsresultat		622 019	1 079 818
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		73	3 861
Sum finansinntekter		73	3 861
Annen rentekostnad		8	2 186
Sum finanskostnader		8	2 186
Netto finans		65	1 675
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		622 085	1 081 493
Skattekostnad på ordinært resultat	4	148 018	238 761
Ordinært resultat etter skattekostnad		474 067	842 732
Årsresultat	5	474 067	842 732
Årsresultat etter minoritetsinteresser		474 067	842 732
Totalresultat		474 067	842 732
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		524 792	846 515
Overført til annen egenkapital	10	-50 725	-3 782
Sum overføringer og disponeringer		474 067	842 732



Organisasjonsnr: 888 082 212
HAVILA MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

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

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	11		
-----------------------------	----	--	--

Investering i annet			
---------------------	--	--	--

foretak i samme konsern	11		
-------------------------	----	--	--

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

konsern	11		
---------	----	--	--

Investeringer i			
-----------------	--	--	--

tilknyttet selskap	11		
--------------------	----	--	--

Lån til tilknyttet			
--------------------	--	--	--

selskap og felles			
-------------------	--	--	--

kontrollert virksomhet	11		
------------------------	----	--	--

Obligasjoner og andre			
-----------------------	--	--	--

fordringer	7	579 688	453 046
------------	---	---------	---------

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

anleggsmidler		579 688	453 046
----------------------	--	----------------	----------------

Sum anleggsmidler		579 688	453 046
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		56 171	257 180
-----------------	--	--------	---------

Andre fordringer	6	175 682	317 066
------------------	---	---------	---------

Konsernfordringer	11	3 190 857	5 525 839
-------------------	----	-----------	-----------

Sum fordringer		3 422 710	6 100 086
-----------------------	--	------------------	------------------

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

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

l.	8	1 099 133	1 141 370
----	---	-----------	-----------

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

kontanter og lignende		1 099 133	1 141 370
------------------------------	--	------------------	------------------

Sum omløpsmidler		4 521 843	7 241 456
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 101 531	7 694 502
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	377 067	427 792
Sum opptjent egenkapital		377 067	427 792
Sum egenkapital	10	477 067	527 792
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 043	97 527
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter	6	1 536 647	2 044 562
Kortsiktig konserngjeld	11	672 810	1 085 275
Annen kortsiktig gjeld	6	2 359 964	3 939 345
Sum kortsiktig gjeld		4 624 464	7 166 709
Sum gjeld		4 624 464	7 166 709
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 101 531	7 694 502



Organisasjonsnr: 888 082 212
HAVILA MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
17.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



RESULTATREGNSKAP

HAVILA MANAGEMENT AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt	1	21 361 406	37 069 292
Sum driftsinntekter		21 361 406	37 069 292
Lønnskostnad	2, 7	20 104 251	34 699 169
Annen driftskostnad	2, 3	635 136	1 290 306
Sum driftskostnader		20 739 386	35 989 475
Driftsresultat		622 019	1 079 818
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		73	3 861
Annen rentekostnad		8	2 186
Resultat av finansposter		65	1 675
Ordinært resultat før skattekostnad		622 085	1 081 493
Skattekostnad på ordinært resultat	4	148 018	238 761
Ordinært resultat		474 067	842 732
Årsresultat	5	474 067	842 732
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		524 792	846 515
Overført til annen egenkapital	10	-50 725	-3 782
Sum overføringer		474 067	842 732



BALANSE

HAVILA MANAGEMENT AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Obligasjoner og andre fordringer	7	579 688	453 046
Sum finansielle anleggsmidler		579 688	453 046
Sum anleggsmidler		579 688	453 046
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		56 171	257 180
Andre fordringer	6	175 682	317 066
Konsernfordringer	11	3 190 857	5 525 839
Sum fordringer		3 422 710	6 100 086
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 099 133	1 141 370
Sum omløpsmidler		4 521 843	7 241 456
Sum eiendeler		5 101 531	7 694 502



BALANSE

HAVILA MANAGEMENT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	10	377 067	427 792
Sum opptjent egenkapital		377 067	427 792
Sum egenkapital	10	477 067	527 792
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		55 043	97 527
Skyldig offentlige avgifter	6	1 536 647	2 044 562
Annen kortsiktig gjeld	6	2 359 964	3 939 345
Konserngjeld	11	672 810	1 085 275
Sum kortsiktig gjeld		4 624 464	7 166 709
Sum gjeld		4 624 464	7 166 709
Sum egenkapital og gjeld		5 101 531	7 694 502

Fosnavåg, 29.04.2022
Styret i Havila Management AS

Njål Sævik
styreleder

Arne Johan Dale
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

KLASSIFISERING AV POSTER I BALANSEN OG RESULTATREGNSKAPET

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk, og fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler.

Øvrige eiendeler er klassifisert som kortsiktige og oppført som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets utløp er oppført som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig, med unntak av første års avdrag på pantelån, da denne gjelden betjenes av kontantstrømmen fra varige driftsmidler.

VERDSETTELSE AV OMLØPSMIDLER

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk, og fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som kortsiktige og oppført som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets utløp er oppført som langsiktig gjeld.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta bokføres til kurs på transaksjonstidspunktet eller terminkontraktskurs. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld i utenlandsk valuta er bokført til balansedagens kurs og gevinst eller tap resultatføres.

Langsiktig gjeld i utenlandsk valuta bokføres til kurs på balansedagen.

SALGSINNTEKTER

Selskapets driftsinntekter består av managementhonorar fra selskap i samme konsern, og inntektsføres fortløpende i henhold til avtale.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet. Netto skattefordel balanseføres i den grad et er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Selskapet har innskuddspensjonsordning.

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse.

GJELD

Gjeld balanseføres til nominell gjeldsbeløp.



Note 1 Driftsinntekter

	2021	2020
Pr. Virksomhetsområde		
Administrasjonshonorar	21 361 406	37 069 292
Sum	21 361 406	37 069 292
Geografisk fordeling		
Norge	-21 361 406	-37 069 292
Sum	-21 361 406	-37 069 292

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse til daglig leder m.v.

LØNSSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger inkl. feriepenger	16 007 878	27 739 101
Arbeidsgiveravgift	2 587 415	4 194 325
Pensjonskostnader	1 748 810	2 833 744
Andre ytelser og refusjoner	-350 899	-204 533
Andre personalkostnader	111 046	136 531
Sum	20 104 251	34 699 169

Selskapet har i 2021 sysselsatt 15 årsverk.

Selskapet har ingen lån til ansatte pr 31.12.2021

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	2 249 868	0
Pensjonsinnskudd	193 2790	0
Annen godtgjørelse	246 347	0
Sum	2 689 494	0

Daglig leder har avtale der oppsigelse fra selskapets side vil gi etterlønn i 9 måneder etter endt oppsigelsestid. Det er ingen bonusordninger, overskuddsfordelinger, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller styreleder. Det foreligger heller ikke lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder eller styreleder.

Det er ikke kostnadsført godtgjørelse til styremedlemmene for regnskapsåret 2021.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 62 130 mot kr 63 617 i 2020 ekskl. mva.



Note 3 Poster som er slått sammen i regnskapet

Spesifikasjon av annen driftskostnad	2021	2020
Revisjonshonorar	62 130	63 617
Advokat/ konsulenthonorar	0	6 335
Gebyrer (bank etc.)	24	1 159
Reisekostnader administrasjon	469 521	887 564
Representasjonsutgifter, ikke fradragsberettiget	50 129	3 782
Gave, ikke fradragsberettiget	597	0
Andre administrasjonskostnader inkl.lønnstrekk firmahytter	52 735	327 850
Sum annen driftskostnad	635 136	1 290 306

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Betalbar skatt på resultatet	148 018	238 761
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	148 018	238 761
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	622 085	1 081 493
Permanente forskjeller	50 726	3 782
Årets skattegrunnlag før konsernbidrag	672 810	1 085 274
Årets skattegrunnlag	672 810	1 085 274

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt i balansen er redusert med skatteeffekt av konsernbidrag i 2021 på NOK -672 810.

Tilsvarende tall i 2020 var NOK -1 085 275.

Skatteeffekten i 2021 er NOK 148 018 mot NOK 238 761 i 2020.

Årets skattekostnad	2021	2020
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	622 085	1 081 493
Beregnet skatt av resultat før skatt	136 859	237 928
Skatteeffekt av permanente forskjeller	11 160	832
Sum	148 018	238 760
Effektiv skattesats	23,8 %	22,1 %



Note 5 Resultat per aksje

Resultat per aksje i 2021 var NOK 4 740,67

Teller for resultat per aksje er NOK 474 067,- i 2021. Nevner er 100 aksjer.

Note 6 Fordringer og gjeld

Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer	2021	2020
Lønnsforskudd	2 703	55 724
Forskuddsbetalte kostnader	157 585	293 681
Påløpt refusjon lønn	0	23 385
Til gode merverdiavgift	18 097	
Sum	175 682	372 790

Spesifikasjon av skyldige offentlige avgifter	2021	2020
Forskuddstrekk	872 720	1 114 312
Skyldig arbeidsgiveravgift	410 424	603 325
Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	253 503	310 215
Skyldig merverdiavgift		16 710
Sum	1 536 647	2 044 562

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld	2021	2020
Forskudd fra kunder	0	912 043
Skyldig lønn	562 072	827 199
Påløpt ferielønn	1 797 892	2 200 104
Sum	2 359 964	3 939 345



Note 7 Pensjoner

Selskapet har for ansatte i administrasjonen innført en innskuddsbasert pensjonsordning. Ordningen ble opprinnelig innført i Havila Shipping ASA i 2004, og ble overført til Havila Management AS i forbindelse med flytting av ansatte i administrasjonene pr 01.01.11.

Ordningen tilfredstiller kravene om lovbestemt pensjonsordning og pr. 31.12.2021 er det 15 aktive medlemmer med i ordningen.

Utgiftsført premie for innskuddspensjon inkl. omkostninger for 2021 er NOK 1 748 810,- mot NOK 2 833 744,- i 2020

Saldo innskuddsfond pr 31.12.2021 utgjør NOK 579 688,- mot NOK 453 046,- pr 31.12.2020.

Note 8 Kontanter og kontantekvivalenter

	2021	2020
Bankinnskudd	1 099 133	1 141 370
av dette bundne skattetrekkmidler	884 072	1 059 570

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Oversikt over de største aksjonærene pr 31.12.21

Havila shipping ASA eier samtlige aksjer. Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet ble stiftet 05.04.05

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 31.12.2020	100 000	0	427 792	0	527 792
Årets resultat				474 067	474 067
Netto konsernbidrag				-524 792	-524 792
Pr 31.12.2021	100 000	0	427 792	-50 725	477 067



Note 11 Transaksjoner med nærstående parter

Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer	2021	2020
Mellomværende konsernselskaper		
Havila Shipping ASA	3 190 857	5 525 839
Sum andre kortsiktige fordringer	3 190 857	5 525 839

Det er inngått en management avtale mellom Havila Management AS og Havila Shipping ASA gjeldende fra 01.01.11. Avtalen innebærer at Havila Management AS skal administrere skip som Havila Shipping ASA har management på. Intern fordring pr 31.12.2021 består av fakturert ikkje forfalte administrasjonskostnader for desember 2021

Annen kortsiktig gjeld:	2021	2020
Mellomværende med konsernselskap		
Skyldig konsernbidrag til Havila Chartering AS	672 810	1 085 275
Sum kortsiktig gjeld	672 810	1 085 275

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2021	2020
management fee til Havila Shipping ASA	-21 361 406	-37 069 292
andre driftskostnader fra Havila Shipping ASA	16 332	13 305
driftskostnader til Havila Shipping ASA	-4 909	0
Sum transaksjoner med Havila Shipping ASA	-21 349 983	-37 055 987

driftskostnader til Havila Ships AS	0	3 000
driftskostnader fra Havila Ships AS	4 080	0
Sum transaksjoner med Havila Ships AS	4 080	3 000

andre driftskostnader fra Havila Harmony AS	0	1 599
Sum transaksjoner med Havila Harmony AS	0	1 599

driftskostnader fra Havila Holding AS	0	78 290
Sum transaksjoner med Havila Holding AS	0	78 290

driftskostnader til Havila Charisma AS	-2 950	0
Sum transaksjoner med Havila Charisma As	-2 950	0



Note 12 Betinget utfall

Havila Management AS er ikke kjent med juridiske tvisteforhold av vesentlig betydning for bedømmelse av selskapet.

Note 13 Enkeltransaksjoner

Det er ikke funnet sted vesentlige enkeltransaksjoner i 2021.

Note 14 Miljøforhold

Selskapet har ikke forpliktet seg til noen miljøtiltak utover det som er vanlig i næringen. Selskapet har etterlevd miljøkravene.

Note 15 Konsernregnskap

Selskapet er en del av Havila Shipping ASA konsernet. Konsernregnskapet er tilgjengelig på nettsiden www.havilashipping.no eller på Oslo Børs' nettside www.oslobors.no under ticker HAVI.

Note 16 Hendelser etter balansedagen

Det har ikke vært hendelser etter balansedagen av betydning for vurdering av konsernets finansielle stilling.

Note 17 Fortsatt drift

Restrukturering av konsernets gjeld ble gjennomført 30. juni 2020, hvor konsernet fikk tilført likviditet på NOK 100 millioner gjennom et konvertibelt likviditetslån fra Havila Holding AS. Avtalen med långiverne avklarer konsernets forpliktelser overfor långiverne for perioden ut 2024.

Samlet nominell verdi av gjelden utgjorde NOK 0,65 milliarder ved utgangen av 2021, hvor NOK 0,52 milliarder var rentebærende og NOK 0,13 milliarder blir ikke rentebærende. Rentebærende gjeld blir redusert med omtrent NOK 52 millioner per år uavhengig av gjeldsbetjeningen. Rente- og avdragsbetaling for det enkelte fartøy baseres på fartøyets inntjening. For fartøy som ikke kan betjene gjelden, blir manglende betaling av renter og avdrag hvert kvartal overført til ikke rentebærende.

Økt oljepris og økt aktivitet blant konsernets kunder har vist positive tendenser i offshore markedet i 2021, som selskapet forventer skal fortsette i 2022. Kontraktssituasjonen for selskapets fartøy er bedret gjennomåret, med nye kontrakter.

Basert på det ovenstående har styret konkludert med at forutsetningene for fortsatt drift.



RESULTATREGNSKAP

HAVILA MANAGEMENT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt	1	21 361 406	37 069 292
Sum driftsinntekter		21 361 406	37 069 292
Lønnskostnad	2, 7	20 104 251	34 699 169
Annen driftskostnad	2, 3	635 136	1 290 306
Sum driftskostnader		20 739 386	35 989 475
Driftsresultat		622 019	1 079 818
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		73	3 861
Annen rentekostnad		8	2 186
Resultat av finansposter		65	1 675
Ordinært resultat før skattekostnad		622 085	1 081 493
Skattekostnad på ordinært resultat	4	148 018	238 761
Ordinært resultat		474 067	842 732
Årsresultat	5	474 067	842 732
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		524 792	846 515
Overført til annen egenkapital	10	-50 725	-3 782
Sum overføringer		474 067	842 732



BALANSE

HAVILA MANAGEMENT AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Obligasjoner og andre fordringer	7	579 688	453 046
Sum finansielle anleggsmidler		579 688	453 046
Sum anleggsmidler		579 688	453 046
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		56 171	257 180
Andre fordringer	6	175 682	317 066
Konsernfordringer	11	3 190 857	5 525 839
Sum fordringer		3 422 710	6 100 086
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 099 133	1 141 370
Sum omløpsmidler		4 521 843	7 241 456
Sum eiendeler		5 101 531	7 694 502



BALANSE

HAVILA MANAGEMENT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	10	377 067	427 792
Sum opptjent egenkapital		377 067	427 792
Sum egenkapital	10	477 067	527 792
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		55 043	97 527
Skyldig offentlige avgifter	6	1 536 647	2 044 562
Annen kortsiktig gjeld	6	2 359 964	3 939 345
Konserngjeld	11	672 810	1 085 275
Sum kortsiktig gjeld		4 624 464	7 166 709
Sum gjeld		4 624 464	7 166 709
Sum egenkapital og gjeld		5 101 531	7 694 502

Fosnavåg, 29.04.2022
Styret i Havila Management AS

Njål Sævik
styreleder

Arne Johan Dale
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

KLASSIFISERING AV POSTER I BALANSEN OG RESULTATREGNSKAPET

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk, og fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler.

Øvrige eiendeler er klassifisert som kortsiktige og oppført som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets utløp er oppført som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig, med unntak av første års avdrag på pantelån, da denne gjelden betjenes av kontantstrømmen fra varige driftsmidler.

VERDSETTELSE AV OMLØPSMIDLER

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk, og fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp, er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som kortsiktige og oppført som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets utløp er oppført som langsiktig gjeld.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta bokføres til kurs på transaksjonstidspunktet eller terminkontraktskurs. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld i utenlandsk valuta er bokført til balansedagens kurs og gevinst eller tap resultatføres.

Langsiktig gjeld i utenlandsk valuta bokføres til kurs på balansedagen.

SALGSINNTEKTER

Selskapets driftsinntekter består av managementhonorar fra selskap i samme konsern, og inntektsføres fortløpende i henhold til avtale.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet. Netto skattefordel balanseføres i den grad et er sannsynlig at denne kan bli nyttgjort.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Selskapet har innskuddspensjonsordning.

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse.

GJELD

Gjeld balanseføres til nominell gjeldsbeløp.



Note 1 Driftsinntekter

	2021	2020
Pr. Virksomhetsområde		
Administrasjonshonorar	21 361 406	37 069 292
Sum	21 361 406	37 069 292
Geografisk fordeling		
Norge	-21 361 406	-37 069 292
Sum	-21 361 406	-37 069 292

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse til daglig leder m.v.

LØNNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger inkl. feriepenger	16 007 878	27 739 101
Arbeidsgiveravgift	2 587 415	4 194 325
Pensjonskostnader	1 748 810	2 833 744
Andre ytelser og refusjoner	-350 899	-204 533
Andre personalkostnader	111 046	136 531
Sum	20 104 251	34 699 169

Selskapet har i 2021 sysselsatt 15 årsverk.
Selskapet har ingen lån til ansatte pr 31.12.2021

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	2 249 868	0
Pensjonsinnskudd	193 2790	0
Annen godtgjørelse	246 347	0
Sum	2 689 494	0

Daglig leder har avtale der oppsigelse fra selskapets side vil gi etterlønn i 9 måneder etter endt oppsigelsestid. Det er ingen bonusordninger, overskuddsfordelinger, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller styreleder. Det foreligger heller ikke lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder eller styreleder.

Det er ikke kostnadsført godtgjørelse til styremedlemmene for regnskapsåret 2021.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 62 130 mot kr 63 617 i 2020 ekskl. mva.



Note 3 Poster som er slått sammen i regnskapet

Spesifikasjon av annen driftskostnad	2021	2020
Revisjonshonorar	62 130	63 617
Advokat/ konsulentonorar	0	6 335
Gebyrer (bank etc.)	24	1 159
Reisekostnader administrasjon	469 521	887 564
Representasjonsutgifter, ikkje fradragsberettiget	50 129	3 782
Gave, ikke fradragsberettiget	597	0
Andre administrasjonskostnader inkl.lønnstrekk firmahytter	52 735	327 850
Sum annen driftskostnad	635 136	1 290 306

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Betalbar skatt på resultatet	148 018	238 761
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	148 018	238 761
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	622 085	1 081 493
Permanente forskjeller	50 726	3 782
Årets skattegrunnlag før konsernbidrag	672 810	1 085 274
Årets skattegrunnlag	672 810	1 085 274

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt i balansen er redusert med skatteeffekt av konsernbidrag i 2021 på NOK -672 810.

Tilsvarende tall i 2020 var NOK -1 085 275.

Skatteeffekten i 2021 er NOK 148 018 mot NOK 238 761 i 2020.

Årets skattekostnad	2021	2020
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	622 085	1 081 493
Beregnet skatt av resultat før skatt	136 859	237 928
Skatteeffekt av permanente forskjeller	11 160	832
Sum	148 018	238 760
Effektiv skattesats	23,8 %	22,1 %



Note 5 Resultat per aksje

Resultat per aksje i 2021 var NOK 4 740,67

Teller for resultat per aksje er NOK 474 067,- i 2021. Nevner er 100 aksjer.

Note 6 Fordringer og gjeld

Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer	2021	2020
Lønnsforskudd	2 703	55 724
Forskuddsbetalte kostnader	157 585	293 681
Påløpt refusjon lønn	0	23 385
Til gode merverdiavgift	18 097	
Sum	175 682	372 790

Spesifikasjon av skyldige offentlige avgifter	2021	2020
Forskuddstrekk	872 720	1 114 312
Skyldig arbeidsgiveravgift	410 424	603 325
Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	253 503	310 215
Skyldig merverdiavgift		16 710
Sum	1 536 647	2 044 562

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld	2021	2020
Forskudd fra kunder	0	912 043
Skyldig lønn	562 072	827 199
Påløpt ferielønn	1 797 892	2 200 104
Sum	2 359 964	3 939 345



Note 7 Pensjoner

Selskapet har for ansatte i administrasjonen innført en innskuddsbasert pensjonsordning. Ordningen ble opprinnelig innført i Havila Shipping ASA i 2004, og ble overført til Havila Management AS i forbindelse med flytting av ansatte i administrasjonene pr 01.01.11.

Ordningen tilfredstiller kravene om lovbestemt pensjonsordning og pr. 31.12.2021 er det 15 aktive medlemmer med i ordningen.

Utgiftsført premie for innskuddspensjon inkl. omkostninger for 2021 er NOK 1 748 810,- mot NOK 2 833 744,- i 2020

Saldo innskuddsfond pr 31.12.2021 utgjør NOK 579 688,- mot NOK 453 046,- pr 31.12.2020.

Note 8 Kontanter og kontantekvivalenter

	2021	2020
Bankinnskudd	1 099 133	1 141 370
av dette bundne skattetreksmidler	884 072	1 059 570

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Oversikt over de største aksjonærene pr 31.12.21

Havila shipping ASA eier samtlige aksjer. Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet ble stiftet 05.04.05

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 31.12.2020	100 000	0	427 792		0	527 792
Årets resultat					474 067	474 067
Netto konsernbidrag					-524 792	-524 792
Pr 31.12.2021	100 000	0	427 792		-50 725	477 067



Note 11 Transaksjoner med nærstående parter

Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer	2021	2020
Mellomværende konsernselskaper		
Havila Shipping ASA	3 190 857	5 525 839
Sum andre kortsiktige fordringer	3 190 857	5 525 839

Det er inngått en management avtale mellom Havila Management AS og Havila Shipping ASA gjeldende fra 01.01.11. Avtalen innebærer at Havila Management AS skal administrere skip som Havila Shipping ASA har management på. Intern fordring pr 31.12.2021 består av fakturert ikke forfalte administrasjonskostnader for desember 2021.

Annen kortsiktig gjeld:	2021	2020
Mellomværende med konsernselskap		
Skyldig konsernbidrag til Havila Chartering AS	672 810	1 085 275
Sum kortsiktig gjeld	672 810	1 085 275

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2021	2020
management fee til Havila Shipping ASA	-21 361 406	-37 069 292
andre driftskostnader fra Havila Shipping ASA	16 332	13 305
driftskostnader til Havila Shipping ASA	-4 909	0
Sum transaksjoner med Havila Shipping ASA	-21 349 983	-37 055 987

driftskostnader til Havila Ships AS	0	3 000
driftskostnader fra Havila Ships AS	4 080	0
Sum transaksjoner med Havila Ships AS	4 080	3 000

andre driftskostnader fra Havila Harmony AS	0	1 599
Sum transaksjoner med Havila Harmony AS	0	1 599

driftskostnader fra Havila Holding AS	0	78 290
Sum transaksjoner med Havila Holding AS	0	78 290

driftskostnader til Havila Charisma AS	-2 950	0
Sum transaksjoner med Havila Charisma AS	-2 950	0



Note 12 Betinget utfall

Havila Management AS er ikke kjent med juridiske tvisteforhold av vesentlig betydning for bedømmelse av selskapet.

Note 13 Enkelttransaksjoner

Det er ikke funnet sted vesentlige enkelttransaksjoner i 2021.

Note 14 Miljøforhold

Selskapet har ikke forpliktet seg til noen miljøtiltak utover det som er vanlig i næringen. Selskapet har etterlevd miljøkravene.

Note 15 Konsernregnskap

Selskapet er en del av Havila Shipping ASA konsernet. Konsernregnskapet er tilgjengelig på nettsiden www.havilashipping.no eller på Oslo Børs' nettside www.oslobors.no under ticker HAVI.

Note 16 Hendelser etter balansedagen

Det har ikke vært hendelser etter balansedagen av betydning for vurdering av konsernets finansielle stilling.

Note 17 Fortsatt drift

Restrukturering av konsernets gjeld ble gjennomført 30. juni 2020, hvor konsernet fikk tilført likviditet på NOK 100 millioner gjennom et konvertibelt likviditetslån fra Havila Holding AS. Avtalen med långiverne avklarer konsernets forpliktelser overfor långiverne for perioden ut 2024.

Samlet nominell verdi av gjelden utgjorde NOK 0,65 milliarder ved utgangen av 2021, hvor NOK 0,52 milliarder var rentebærende og NOK 0,13 milliarder blir ikke rentebærende. Rentebærende gjeld blir redusert med omtrent NOK 52 millioner per år uavhengig av gjeldsbetjeningen. Rente- og avdragsbetaling for det enkelte fartøy baseres på fartøyets inntjening. For fartøy som ikke kan betjene gjelden, blir manglende betaling av renter og avdrag hvert kvartal overført til ikke rentebærende.

Økt oljepris og økt aktivitet blant konsernets kunder har vist positive tendenser i offshore markedet i 2021, som selskapet forventer skal fortsette i 2022. Kontraktssituasjonen for selskapets fartøy er bedret gjennomåret, med nye kontrakter.

Basert på det ovenstående har styret konkludert med at forutsetningene for fortsatt drift.



Til generalforsamlingen i Havila Management AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Havila Management AS' årsregnskap som 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 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et 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

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



Uavhengig revisors beretning - Havila Management AS



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>

Bergen, 29. april 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Fredrik Gabrielsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Gabrielsen, Fredrik	BANKID_MOBILE	2022-06-27 11:01

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.