



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 932 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HABIL FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Strandgata 30
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kurt Figenschau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 08.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 936 518	5 779 616
Annen driftsinntekt		2 582 078	1 198 274
Sum inntekter		10 518 596	6 977 890
Kostnader			
Prosjektkostnader viderefakturert		3 239 110	894 105
Lønnskostnad	2	6 335 080	5 966 388
Annen driftskostnad		1 173 182	959 802
Sum kostnader		10 747 372	7 820 295
Driftsresultat		-228 776	-842 405
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 938	
Sum finansinntekter		15 938	
Annen finanskostnad		359	35
Sum finanskostnader		359	35
Netto finans		15 579	-35
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-213 196	-842 440
Ordinært resultat etter skattekostnad		-213 196	-842 440
Årsresultat		-213 196	-842 440
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-213 196	-842 440
Sum overføringer og disponeringer		-213 196	-842 440



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		9 722	33 056
Sum finansielle anleggsmidler		9 722	33 056
Sum anleggsmidler		9 722	33 056
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 287 148	385 219
Andre fordringer		359 218	61 354
Sum fordringer		1 646 366	446 572
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		893 619	1 180 694
Sum omløpsmidler		2 539 986	1 627 267
SUM EIENDELER		2 549 708	1 660 322
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	60 000	30 000
Overkurs	4	1 380 000	
Sum innskutt egenkapital		1 440 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-928 518	-715 322



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		-928 518	-715 322
Sum egenkapital		511 482	-685 322
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	814 569	242 491
Skyldige offentlige avgifter		553 177	602 926
Annen kortsiktig gjeld		670 481	1 500 227
Sum kortsiktig gjeld		2 038 226	2 345 644
Sum gjeld		2 038 226	2 345 644
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 549 708	1 660 322



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 476120

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 932 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HABIL FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Strandtorget 3
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kurt Figenschau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 17.06.2023



Organisasjonsnr: 818 932 812
HABIL FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 936 518	5 779 616
Annen driftsinntekt		2 582 078	1 198 274
Sum inntekter		10 518 596	6 977 890
Kostnader			
Prosjektkostnader			
viderefakturert		3 239 110	894 105
Lønnskostnad	2	6 335 080	5 966 388
Annen driftskostnad		1 173 182	959 802
Sum kostnader		10 747 372	7 820 295
Driftsresultat		-228 776	-842 405
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 938	
Sum finansinntekter		15 938	
Annen finanskostnad		359	35
Sum finanskostnader		359	35
Netto finans		15 579	-35
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-213 196	-842 440
Ordinært resultat etter skattekostnad		-213 196	-842 440
Årsresultat		-213 196	-842 440
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-213 196	-842 440
Sum overføringer og disponeringer		-213 196	-842 440



Organisasjonsnr: 818 932 812
HABIL FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		9 722	33 056
Sum finansielle anleggsmidler		9 722	33 056
Sum anleggsmidler		9 722	33 056
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 287 148	385 219
Andre fordringer		359 218	61 354
Sum fordringer		1 646 366	446 572
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		893 619	1 180 694
Sum omløpsmidler		2 539 986	1 627 267
SUM EIENDELER		2 549 708	1 660 322
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	60 000	30 000
Overkurs	4	1 380 000	
Sum innskutt egenkapital		1 440 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-928 518	-715 322
Sum opptjent egenkapital		-928 518	-715 322
Sum egenkapital		511 482	-685 322
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	814 569	242 491
Skyldige offentlige avgifter		553 177	602 926



Annen kortsiktig gjeld	670 481	1 500 227
Sum kortsiktig gjeld	2 038 226	2 345 644
Sum gjeld	2 038 226	2 345 644
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 549 708	1 660 322



Organisasjonsnr: 818 932 812
HABIL FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	2.00	60000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Boligbyggelaget Nord	16500.00	55.00%	Ordinære aksjer
Habil AS	13500.00	45.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30000.00	100.00%	

Selskapet er et datterselskap av Boligbyggelaget Nord og inngår i deres konsernregnskap. Morselskapet forretningskontor er i Strandgata 8, 5.etg, Tromsø. Konsernregnskapet kan hentes fra www.brreg.no.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4983831.00	5007476.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	478033.00	438330.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	599320.00	439595.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	273896.00	80987.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6335080.00	5966388.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har en pensjonsordning som tilfredsstiller lovens krav.

Note



Habil Forvaltning AS

Org.nr: 818 932 812

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. Utsatt skattefordel er ikke balanseført, jf unntaksregelen for små foretak.



Habil Forvaltning AS

Org.nr: 818 932 812

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte mv

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	4 983 831	5 007 476
Arbeidsgiveravgift	478 033	438 330
Pensjonskostnader	599 320	439 595
Andre ytelser	273 896	80 987
Sum	<u>6 335 080</u>	<u>5 966 388</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har en pensjonsordning som tilfredsstiller lovens krav.

Note 3 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-213 195	-842 440
Permanente forskjeller	2 370	1 250
Endring i midlertidige forskjeller	-427 620	287 620
Årets skattegrunnlag	<u>-638 445</u>	<u>-553 570</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Uopptjent inntekt	0	-427 620
Sum	<u>0</u>	<u>-427 620</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 192 015	-553 570
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 192 015	-981 190
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skattefordel	-1 192 015	-981 190
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel 22% ikke balanseført	<u>-262 244</u>	<u>-215 861</u>



Habil Forvaltning AS

Org.nr: 818 932 812

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	0	-715 322	-685 322
Årsresultat	0	0	-213 196	-213 196
Kapitalforhøyelse - kontantinnskudd	30 000	1 380 000	0	1 410 000
Egenkapital 31.12.2022	60 000	1 380 000	-928 518	511 482

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer til mor (Boligbyggelaget Nord)	0	34 575
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld til mor (Boligbyggelaget Nord)	2 175	83 750

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	2	60 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Boligbyggelaget Nord	16 500	55 %	55 %
Habil AS	13 500	45 %	45 %
Sum	30 000	100 %	100 %

Selskapet er et datterselskap av Boligbyggelaget Nord og inngår i deres konsernregnskap. Morselskapet forretningskontor er i Strandgata 8, 5.etg, Tromsø. Konsernregnskapet kan hentes fra www.brreg.no.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Strandgata 8, 9008 Tromsø
Postboks 1212, 9262 Tromsø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Habil Forvaltning AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Habil Forvaltning AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tromsø, 1. mars 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: 6QJEN-0P20D-NP3ZV-8JETQ-DW046-J2QVZ



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."

Kai Astor Frøseth

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-38773

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-01 12:48:57 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6QJEN-0P2QD-NP3ZV-8JETQ-DW046-J2QVZ

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>