



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 539 014  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAVNA EIENDOM SORTLAND AS  
Forretningsadresse: Havnegata 44  
8400 SORTLAND

### 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: Trond Arne Pedersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

### 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, 30.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	3 277 415	2 859 074
Annen driftsinntekt			1 590 104
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 277 415</b>	<b>4 449 178</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	641 695	685 738
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	573 795	1 080 277
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 215 490</b>	<b>1 766 015</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 061 926</b>	<b>2 683 163</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		86 322	23 954
Annen finansinntekt		14 594	4 042
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>100 916</b>	<b>27 996</b>
Annen rentekostnad		346 223	142 193
Annen finanskostnad	4		
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>346 223</b>	<b>142 193</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-245 308</b>	<b>-114 198</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 816 618</b>	<b>2 568 965</b>
Skattekostnad på resultat	1, 5	396 445	564 283
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 420 173</b>	<b>2 004 682</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>1 420 173</b>	<b>2 004 682</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 420 173</b>	<b>2 004 682</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 420 173</b>	<b>2 004 682</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avsatt til annen egenkapital		1 420 173	2 004 682
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 420 173</b>	<b>2 004 682</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	28 318 283	12 599 401
Maskiner og anlegg		97 399	108 220
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>8</b>	<b>28 415 681</b>	<b>12 707 620</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Obligasjoner		138 931	124 337
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>4</b>	<b>138 931</b>	<b>124 337</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>28 554 612</b>	<b>12 831 957</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		305 000	85 000
Andre kortsiktige fordringer		1 499 097	7 515
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 804 097</b>	<b>92 515</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 471 066	7 029 719
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 471 066</b>	<b>7 029 719</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 275 163</b>	<b>7 122 234</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>34 829 775</b>	<b>19 954 191</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	4 000 000	4 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	8 636 383	7 216 210
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 636 383</b>	<b>7 216 210</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>12 636 383</b>	<b>11 216 210</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	1, 5	507 626	634 163
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>507 626</b>	<b>634 163</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	16 546 017	6 896 548
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>16 546 017</b>	<b>6 896 548</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>17 053 643</b>	<b>7 530 711</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 021 155	239 413
Betalbar skatt	5	522 982	272 398
Skyldig offentlige avgifter			99 848
Kortsiktig konserngjeld		594 669	594 669
Annen kortsiktig gjeld		943	943
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 139 749</b>	<b>1 207 270</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>22 193 392</b>	<b>8 737 981</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>34 829 775</b>	<b>19 954 191</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 496756

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 539 014  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAVNA EIENDOM SORTLAND AS  
Forretningsadresse: Havnegata 44  
8400 SORTLAND

#### 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: Trond Arne Pedersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

#### 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, 24.06.2023



Organisasjonsnr: 917 539 014  
HAVNA EIENDOM SORTLAND AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	3 277 415	2 859 074
Annen driftsinntekt			1 590 104
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 277 415</b>	<b>4 449 178</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	641 695	685 738
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	573 795	1 080 277
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 215 490</b>	<b>1 766 015</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 061 926</b>	<b>2 683 163</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		86 322	23 954
Annen finansinntekt		14 594	4 042
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>100 916</b>	<b>27 996</b>
Annen rentekostnad		346 223	142 193
Annen finanskostnad	4		
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>346 223</b>	<b>142 193</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-245 308</b>	<b>-114 198</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	1, 5	396 445	564 283
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 420 173</b>	<b>2 004 682</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>1 420 173</b>	<b>2 004 682</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 420 173</b>	<b>2 004 682</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 420 173</b>	<b>2 004 682</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		1 420 173	2 004 682
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 420 173</b>	<b>2 004 682</b>





Organisasjonsnr: 917 539 014  
HAVNA EIENDOM SORTLAND AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	28 318 283	12 599 401
Maskiner og anlegg		97 399	108 220
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>8</b>	<b>28 415 681</b>	<b>12 707 620</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Obligasjoner		138 931	124 337
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>4</b>	<b>138 931</b>	<b>124 337</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>28 554 612</b>	<b>12 831 957</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		305 000	85 000
Andre kortsiktige fordringer		1 499 097	7 515
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 804 097</b>	<b>92 515</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 471 066	7 029 719
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 471 066</b>	<b>7 029 719</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 275 163</b>	<b>7 122 234</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>34 829 775</b>	<b>19 954 191</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	4 000 000	4 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	8 636 383	7 216 210
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 636 383</b>	<b>7 216 210</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>12 636 383</b>	<b>11 216 210</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	1, 5	507 626	634 163
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>507 626</b>	<b>634 163</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	16 546 017	6 896 548
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>16 546 017</b>	<b>6 896 548</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>17 053 643</b>	<b>7 530 711</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 021 155	239 413
Betalbar skatt	5	522 982	272 398
Skyldig offentlige avgifter			99 848
Kortsiktig konserngjeld		594 669	594 669
Annen kortsiktig gjeld		943	943
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 139 749</b>	<b>1 207 270</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>22 193 392</b>	<b>8 737 981</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>34 829 775</b>	<b>19 954 191</b>



Organisasjonsnr: 917 539 014  
HAVNA EIENDOM SORTLAND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

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



## REVIÇOM

Til generalforsamlingen i  
Havna Eiendom Sortland AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Konklusjon

Vi har revidert Havna Eiendom Sortland AS sitt årsregnskap 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

Revicom AS  
Org.nr. 931 282 506 MVA  
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:  
Pb. 264  
8401 Sortland

Telefon  
459 00500

E-post  
post@revicom.no

Web:  
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



## REVICOM

### 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 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>

Sortland, 13. juni 2023

REVICOM AS

  
Svein Atle Jensen  
Statsautorisert revisor

Revicom AS  
Org.nr. 931 282 506 MVA  
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:  
Pb. 264  
8401 Sortland

Telefon  
459 00500

E-post  
[post@revicom.no](mailto:post@revicom.no)

Web:  
[www.revicom.no](http://www.revicom.no)

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



# Årsregnskap 2022

## Havna Eiendom Sortland AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 917 539 014



### RESULTATREGNSKAP

#### HAVNA EIENDOM SORTLAND AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	3 277 415	2 859 074
Annen driftsinntekt		0	1 590 104
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 277 415</b>	<b>4 449 178</b>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	641 695	685 738
Annen driftskostnad	2	573 795	1 080 277
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 215 490</b>	<b>1 766 015</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 061 926</b>	<b>2 683 163</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		86 322	23 954
Annen finansinntekt		14 594	4 042
Annen rentekostnad		346 223	142 193
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-245 308</b>	<b>-114 198</b>
Resultat før skattekostnad		1 816 618	2 568 965
Skattekostnad på resultat	1, 5	396 445	564 283
<b>Resultat</b>		<b>1 420 173</b>	<b>2 004 682</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	<b>7</b>	<b>1 420 173</b>	<b>2 004 682</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		1 420 173	2 004 682
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 420 173</b>	<b>2 004 682</b>



### BALANSE

#### HAVNA EIENDOM SORTLAND AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	28 318 283	12 599 401
Maskiner og anlegg		97 399	108 220
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>8</b>	<b>28 415 681</b>	<b>12 707 620</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Obligasjoner		138 931	124 337
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>4</b>	<b>138 931</b>	<b>124 337</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>28 554 612</b>	<b>12 831 957</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		305 000	85 000
Andre kortsiktige fordringer		1 499 097	7 515
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 804 097</b>	<b>92 515</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 471 066	7 029 719
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 275 163</b>	<b>7 122 234</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>34 829 775</b>	<b>19 954 191</b>



## BALANSE

### HAVNA EIENDOM SORTLAND AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6, 7	4 000 000	4 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 000 000</b>	<b>4 000 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	7	8 636 383	7 216 210
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>8 636 383</b>	<b>7 216 210</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>12 636 383</b>	<b>11 216 210</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
Utsatt skatt	1, 5	507 626	634 163
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>507 626</b>	<b>634 163</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	16 546 017	6 896 548
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>16 546 017</b>	<b>6 896 548</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		4 021 155	239 413
Betalbar skatt	5	522 982	272 398
Skyldig offentlige avgifter		0	99 848
Konserngjeld		594 669	594 669
Annen kortsiktig gjeld		943	943
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 139 749</b>	<b>1 207 270</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>22 193 392</b>	<b>8 737 981</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>34 829 775</b>	<b>19 954 191</b>

Sortland, den, 13.06.2023  
Styret i Havna Eiendom Sortland AS

Trond Arne Pedersen  
styreleder

Morten Pedersen  
styremedlem



HAVNA EIENDOM SORTLAND AS

917 539 014

## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

### DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### 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.

## Note 2 Lønnskostnader

Havna Eiendom Sortland AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

HAVNA EIENDOM SORTLAND AS

SIDE 5



HAVNA EIENDOM SORTLAND AS

917 539 014

## Note 3 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Anlegg under utførelse	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	22 748 281	0	22 748 281
Tilgang kjøpte driftsmidler	622 875	15 726 881	16 349 756
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>23 371 156</b>	<b>15 726 881</b>	<b>39 098 037</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12	10 779 754	0	10 779 754
<b>Bokført verdi 31.12.2022</b>	<b>12 591 402</b>	<b>15 726 881</b>	<b>28 318 283</b>
Årets avskrivninger	641 695	0	641 695
<b>Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2022</b>	<b>641 695</b>	<b>0</b>	<b>641 695</b>

## Note 4 Aksjer og Obligasjoner i andre foretak m.v.

	Anskaffelses kost	Bokført verdi
<b>Anleggsmidler-Obligasjoner</b>		
IM.SKAUGEN SE	623 616	138 931
<b>Sum</b>	<b>623 616</b>	<b>138 931</b>

## Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	522 982	403 225
Endring i utsatt skatt	-126 537	161 058
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>396 445</b>	<b>564 283</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 816 618	2 568 965
Permanente forskjeller	-14 594	-4 042
Endring i midlertidige forskjeller	575 167	-732 080
Avgitt konsernbidrag	0	-594 669
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>2 377 191</b>	<b>1 238 174</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	522 982	403 225
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-130 827
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>522 982</b>	<b>272 398</b>

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

HAVNA EIENDOM SORTLAND AS

SIDE 6



HAVNA EIENDOM SORTLAND AS

917 539 014

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	291 268	650 126	358 858
Gevinst – og tapskonto	865 235	1 081 544	216 309
Andre forskjeller	1 150 887	1 150 887	0
<b>Sum</b>	<b>2 307 390</b>	<b>2 882 557</b>	<b>575 167</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>2 307 390</b>	<b>2 882 557</b>	<b>575 167</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>507 626</b>	<b>634 163</b>	<b>126 537</b>

## Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HAVNA EIENDOM SORTLAND AS PR. 31.12.2022 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	4 000,0	4 000 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>4 000 000</b>

## EIERSTRUKTUR

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Havna Holding 2 AS	1 000	100%	100%
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100%</b>

## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	4 000 000	0	0	7 216 210	11 216 210
Årets resultat				1 420 173	1 420 173
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>4 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 636 383</b>	<b>12 636 383</b>

HAVNA EIENDOM SORTLAND AS

SIDE 7



<b>HAVNA EIENDOM SORTLAND AS</b>		<b>917 539 014</b>
<b>Note 8 Pantstillelser og garantier</b>		
	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	6 206 892	6 896 548
Byggelån	10 339 125	0
<b>Sum</b>	<b>16 546 017</b>	<b>6 896 548</b>
Gjeld med forfall senere enn 5 år	2 218 617	2 908 273
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Tomt, bygg, fast eiendom	28 415 681	12 707 620
<b>Sum</b>	<b>28 415 681</b>	<b>12 707 620</b>