

Årsregnskap 2022

Havparken Eiendom AS

Resultatregnskap

Havparken Eiendom AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Driftsinntekter | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Sum driftsinntekter | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Annen driftskostnad | 1 | <u>17 575</u> | <u>15 140</u> |
| Sum driftskostnader | | <u>17 575</u> | <u>15 140</u> |
| Driftsresultat | | <u>-17 575</u> | <u>-15 140</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Resultat før skattekostnad | | <u>-17 575</u> | <u>-15 140</u> |
| Skattekostnad på resultat | 2 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årsresultat | | <u>-17 575</u> | <u>-15 140</u> |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | 3 | <u>17 575</u> | <u>15 140</u> |
| Sum overføringer | | <u>-17 575</u> | <u>-15 140</u> |

Balanse

Havparken Eiendom AS

| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4 | 22 087 060 | 1 231 060 |
| Sum varige driftsmidler | 4 | <u>22 087 060</u> | <u>1 231 060</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>22 087 060</u> | <u>1 231 060</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Bankinnskudd</i> | | | |
| Bankinnskudd | | 62 918 | 80 493 |
| Sum bankinnskudd | | <u>62 918</u> | <u>80 493</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>62 918</u> | <u>80 493</u> |
| Sum eiendeler | | <u>22 149 978</u> | <u>1 311 553</u> |

Balanse

Havparken Eiendom AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 3, 5 | <u>22 236 000</u> | <u>1 380 000</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>22 236 000</u> | <u>1 380 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Udekket tap | 3 | <u>-86 022</u> | <u>-68 447</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-86 022</u> | <u>-68 447</u> |
| Sum egenkapital | | <u>22 149 978</u> | <u>1 311 553</u> |
| | | | |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>22 149 978</u> | <u>1 311 553</u> |

Kristiansund, den 26/5 -23
Styret i Havparken Eiendom AS

Bent Tønnesen
Berit Tønnesen
styreleder

Torbjørn K. Sagen
Torbjørn Kristoffersen Sagen
styremedlem

Jorunn K. Kvernem
Jorunn Karin Kvernem
styremedlem

Nora Korsnes Wårle
Nora Grethe Korsnes Wårle
styremedlem

Stig Ohrvik
Stig Anders Stensvik Ohrvik
styremedlem

Svein Erik Dyrseth
Svein Erik Dyrseth
styremedlem

Wenche Mostuen Eikeset
Wenche Mostuen Eikeset
styremedlem

Rolf-Henning Blåsvær
Rolf-Henning Blåsvær
daglig leder

Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. 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 kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes 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.

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader, godtgjørelser, mv

Styret har avtalt et engasjement med daglig leder som en midlertidig ordning inntil det er inngått kontrakt med entreprenør/investor om opparbeidelse av området. Han mottar ikke lønn/honorar og godtgjøres ikke for medgått tid. Forutsatt at det inngås slik kontrakt skal styret da vurdere daglig leder rollen, og hvordan denne deretter skal ivaretas og godtgjøres.

Det er ikke utbetalt ytelser til daglig leder, styret eller ledende personer i 2022.
Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets medlemmer eller andre.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 16 375,- inkl.mva.

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Lovpålagt revisjon | 6 250 |
| Andre tjenester | 10 125 |
| Sum honorar til revisor | 16 375 |

Noter til regnskapet 2022

Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -17 575 | -15 140 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -17 575 | -15 140 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -91 307 | -73 732 | 17 575 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 91 307 | 73 732 | -17 575 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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

Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|------------------|---------------------|--------------------|------------------------|
| Pr. 01.01 | 1 380 000 | -68 447 | 1 311 553 |
| Kapitalutvidelse | 20 856 000 | | 20 856 000 |
| Årets resultat | | -17 575 | -17 575 |
| Pr 31.12 | 22 236 000 | -86 022 | 22 149 978 |

Selskapet vedtok i generalforsamling den 24. januar 2022 en kapitalforhøyelse med kr 20 856 000 rettet mot Kristiansund kommune. Kapitalforhøyelsen ble gjennomført som tingsinnskudd med eiendommer innenfor det regulerte planområdet for et nytt Havteknologisenter på Bolgneset. Eiendommene er gjennom de siste årene ervervet av Kristiansund kommune, og er overført selskapet til kostpris. Kapitalforhøyelsen ble registrert i Foretaksregisteret den 28. februar 2022.

Kristiansund Kommune kjøpte i 2018 samtlige aksjer i Havparken Eiendom AS for kr. 3 250 000, som var identisk med verdien av eiendommen som Havparken Eiendom AS eide. Kristiansund Kommune har derfor samlet investert kr 24 106 000 i eiendommer tilhørende Havparken Eiendom AS.

Noter til regnskapet 2022

Note 4 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Sum |
|-------------------------------|------------------------|------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 1 231 060 | 1 231 060 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 20 856 000 | 20 856 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 22 087 060 | 22 087 060 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 22 087 060 | 22 087 060 |

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 22 236 | 1 000 | 22 236 000 |

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

| Aksjonærer: | Antall aksjer | Eierandel |
|----------------------|---------------|-----------|
| Kristiansund kommune | 22 236 | 100 % |
| Sum | 22 236 | 100 % |

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

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."

Svein Erik Dyrseth

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-380924

IP: 185.186.xxx.xxx

2023-05-30 08:01:52 UTC



Wenche Mostuen Eikeset

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-1595569

IP: 88.91.xxx.xxx

2023-05-30 11:10:52 UTC



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>