

Årsregnskap 2022

Havparken AS

Resultatregnskap

Havparken AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Driftsinntekter	1	645 611	741 974
Sum driftsinntekter		645 611	741 974
Lønnskostnad	2	171 150	104 969
Annen driftskostnad	1, 2, 4	1 117 250	1 375 983
Sum driftskostnader		1 288 400	1 480 952
Driftsresultat		-642 789	-738 978
Finansinntekter og finanskostnader			
Resultat før skattekostnad		-642 789	-738 978
Skattekostnad på resultat	5	0	0
Årsresultat		-642 789	-738 978
Overføringer			
Overført til udekket tap		642 789	738 978
Sum overføringer	6	-642 789	-738 978

Balanse

Havparken AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer	1, 2	474 541	391 219
Sum fordringer		474 541	391 219
<i>Bankinnskudd</i>			
Bankinnskudd		832 503	348 610
Sum bankinnskudd		832 503	348 610
Sum omløpsmidler		1 307 044	739 829
Sum eiendeler		1 307 044	739 829

Balanse

Havparken AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	10 200 000	9 400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>10 200 000</u>	<u>9 400 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	6	-9 423 638	-8 780 849
Sum opptjent egenkapital		<u>-9 423 638</u>	<u>-8 780 849</u>
Sum egenkapital		<u>776 362</u>	<u>619 151</u>
 Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		398 467	85 678
Gjeld til aksjonær	1	70 000	35 000
Annen kortsiktig gjeld	2	62 215	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>530 682</u>	<u>120 678</u>
Sum gjeld		<u>530 682</u>	<u>120 678</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 307 044</u>	<u>739 829</u>

Kristiansund, 26.05.2023
Styret i Havparken AS

Berit Tønnesen
styreleder

Torbjørn Kristoffersen Sagen
styremedlem

Jorunn K. Kvernén

Jorunn Karin Kvernén
styremedlem

Nora Grethe Korsnes Wårle
styremedlem

Stig Anders Stensvik Ohrvik
styremedlem

Svein Erik Dyrseth
styremedlem

Wenche Mostuen Eikeset
styremedlem

Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

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. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

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. Skattøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt tilsagn om tilskudd fra Møre og Romsdal fylkeskommune på kr 2,5 mill fordelt over tre år under forutsetning om at eier tilfører tilsvarende beløp.

Tilskuddet fra Møre og Romsdal fylkeskommune utgjør i 2022 totalt kr 645 611. Av dette er kr 496 070 betalt i 2022, mens resterende kr 149 541 er ført opp som en fordring og vil bli betalt i 2023. Tilskuddet er inntektsført som driftsinntekt.

Kristiansund kommune som eier tilfører sin andel som aksjekapital, totalt kr 2,5 mill fordelt over tre år. I 2022 har kommunen tilført selskapet kr 835 000. En mindre differanse på kr 35 000 i forhold til økt aksjekapital skyldes aksjenes pålydende og vil bli gjort opp samlet i 2023.

Note 2 Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte. Daglig leder har vært innleid uten honorar siden oppstarten i 2017. Han ble avregistrert som daglig leder i 2022, men fortsetter i selskapet i rollen som kommunens prosjektleder for utvikling av Bolgneset-prosjektet. Dette engasjementet er heller ikke lønnet eller honorert, men prosjektleder får dekt kontorutgifter på kr 5 000 pr mnd og reiser etter Statens regulativ.

Det er avtalt en bonus til tidligere daglig leder på kr 5,- pluss mva pr m3 fast fjell som det sprenges ut innenfor planområdet, som utløses når opparbeidelsen av området starter opp. Bonusen er en avtalemessig forpliktelse for entreprenør, som ikke medfører økonomiske utlegg for selskapet eller kommunen. Dersom området på Bolgneset ikke blir opparbeidet på grunn av endrede politiske føringer, utbetales et erstatningsbeløp til prosjektleder som står i forhold til hans medgåtte tid i prosjektet.

Prosjektleder ble i 2021 engasjert med innledende markedsoppgaver. Dette er avsluttet i 2022, og det er fakturert/ utbetalt et beløp på kr. 100 000 + mva for dette arbeidet i 2022.

Styret er godtgjort med kr 150 000.

Det er ikke gitt lån/ sikkerhetsstillelser til daglig leder, styrets medlemmer eller andre.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Varige driftsmidler

Gjelder kostnader til regulering av sjønære arealer fra Bolgneset og vestover til etablering av et havteknologisenter.

Prosjektet har en regnskapsmessig verdi kr 0 da planprosesskostnader ikke balanseføres som eiendeler. Det har ikke vært kostnader knyttet til planprosess i 2022.

Noter til regnskapet 2022

Note 4 Andre driftskostnader

Kostnader regnskap, kontor, reiser, møter, m.m utgjør kr 262 949.

Resultatregnskapets oppsett av driftskostnader spesifiseres som følger:

	Note	2022	2021
Lønnskostnader styre	2	171 150	104 969
Andre driftskostnader	4	1 117 250	1 375 983
Kostnader planprosess	3	0	0
Sum driftskostnader		1 288 400	1 480 952

Revisor

Kostnadsført honorar for revisjon av årsregnskapet 2022 med kr 133 450,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	39 200
Andre tjenester	94 250
Sum honorar til revisor	133 450

Note 5 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	-642 789	-738 978
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-642 789	-738 978
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
Varige driftsmidler	-5 883 378	-5 883 378	0
Sum	-5 883 378	-5 883 378	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 540 260	-2 897 472	642 789
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 423 638	8 780 850	-642 789
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Noter til regnskapet 2022

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	9 400 000	-8 780 849	619 151
Kapitalforhøyelse	800 000		800 000
Årets resultat		-642 789	-642 789
Pr 31.12	10 200 000	-9 423 638	776 362

Regnskapsmessig er selskapets aksjekapital delvis tapt, da aksjekapitalen er benyttet til å dekke kostnadene til planprosessen. Styret vurderer likviditeten slik at det er grunnlag for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved at Kristiansund kommune i 2020 vedtok å tilføre selskapet kr 2,5 mill i ny aksjekapital fordelt over 3 år, kr 0,8mill av dette er tilført i 2022. Videre har Møre og Romsdal fylkeskommune bevilget et tilskudd på kr 2,5 mill, fordelt over 3 år. Se også note 1 knyttet til tilskudd fra Møre og Romsdal fylkeskommune.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Havparken AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	102	100 000,0	10 200 000
Sum	102		10 200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i %pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kristiansund Kommune	102	100,0	100,0

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."

Stig A Stensvik Ohrvik

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-3686085

IP: 46.15.xxx.xxx

2023-05-26 12:24:38 UTC



Wenche Mostuen Eikeset

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-1595569

IP: 88.91.xxx.xxx

2023-05-27 06:22:46 UTC



Berit Tønnesen

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-214482

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-05-27 09:21:34 UTC



Torbjørn Kristoffersen Sagen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-136543

IP: 91.135.xxx.xxx

2023-05-30 07:22:28 UTC



Nora Grethe Korsnes Wårle

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-2124350

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-05-30 07:23:51 UTC



Svein Erik Dyrseth

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-380924

IP: 185.186.xxx.xxx

2023-05-30 08:02:57 UTC



Penneo Dokumentmøkkel: WOYW-U3G8Y-OLVDE-VUDA-I-KNPJO-HCBT1

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>