

Årsregnskap 2022

Haugaland Næringspark AS

Innhold:

Resultat

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Haugaland Næringspark AS

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
	Salgsinntekt	5 589 700	3 971 200
	Annen driftsinntekt	10 602 235	9 596 299
	Sum driftsinntekter	16 191 935	13 567 499
2	Varekostnad	439 431	297 381
3	Lønnskostnad	4 446 919	3 834 679
2	Avskrivninger	2 782 323	2 465 200
	Annen driftskostnad	3 916 367	3 473 690
	Sum driftskostnader	11 585 041	10 070 949
	Driftsresultat	4 606 894	3 496 550
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	74 261
	Annen renteinntekt	1 975	0
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	-259 200	0
	Annen rentekostnad	-4 761 576	-3 184 153
	Annen finanskostnad	-321	0
	Netto finansresultat	-5 019 122	-3 109 892
	Ordinært resultat før skattekostnad	-412 228	386 658
4	Skattekostnad på resultat	90 690	-85 835
	ÅRSRESULTAT	-321 538	300 823
OVERFØRINGER			
7	Avsatt til/fra annen egenkapital	-321 538	300 823
	Sum overføringer	-321 538	300 823

Haugaland Næringspark AS

Balanse pr. 31. desember

NOTE	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
2	Kaianlegg og utleiearealer	107 198 610	94 088 091
	Sum varige driftsmidler	107 198 610	94 088 091
5	Investeringer i datterselskap	17 768 346	17 768 346
	Lån til foretak i samme konsern	2 243 072	3 103 164
	Sum finansielle anleggsmidler	20 011 418	20 871 510
	Sum anleggsmidler	127 210 028	114 959 601
	Omløpsmidler		
2	Beholdning av tomter og næringsarealer for salg	107 841 537	97 913 555
	Fordringer		
	Kundefordringer	7 103 206	4 838 022
	Andre kortsiktige fordringer	206 500	3 593 314
	Sum fordringer	7 309 706	8 431 336
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	5 669 748	11 934 822
	Sum omløpsmidler	120 820 991	118 279 713
	SUM EIENDELER	248 031 018	233 239 314

Haugaland Næringspark AS

Balanse pr. 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6, 7	Aksjekapital (6 000 aksjer á kr 550)	3 300 000	3 300 000
7	Overkurs	9 150 908	9 150 908
7	Innskutt annen egenkapital	36 187 598	36 509 135
	Sum innskutt egenkapital	48 638 505	48 960 043
	Sum egenkapital	48 638 505	48 960 043
	Gjeld		
4	Utsatt skatt	3 955 916	4 046 606
	Sum avsetninger for forpliktelser	3 955 916	4 046 606
	Gjeld til kredittinstitusjoner	30 000 000	0
	Øvrig langsiktig gjeld	160 000 000	160 000 000
	Sum annen langsiktig gjeld	190 000 000	160 000 000
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	4 066 498	3 358 824
	Skyldige offentlige avgifter	764 481	223 058
	Annen kortsiktig gjeld	605 618	16 650 783
	Sum kortsiktig gjeld	5 436 597	20 232 665
	Sum gjeld	199 392 513	184 279 271
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	248 031 018	233 239 314

Haugesund, den _____,
Styret i Haugaland Næringspark AS

Leif Johan Sevland
styreleder

Inghild Dorthea Storesund
styremedlem

Geir Tore Henriksen
styremedlem

Hege Skogland Mogleiv
styremedlem

Karoline Eldøy
styremedlem

Tiril Fjeld
daglig leder

Haugaland Næringspark AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over anleggsmiddelets forventede økonomiske levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Varelager er tomtearealer for salg bestående av råtomter og opparbeidede tomter.

Inntekter

Inntekter regnskapsføres når de er opptjent. Inntekten regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Utgifter kostnadsføres normalt i samme periode som den tilhørende inntekten. I de tilfeller det ikke er noen klar sammenheng mellom kostnader og inntekter vil regnskapsføring av kostnader skje etter hvert som kostnadene pådras.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Foretaket har en ytelsesbasert pensjonsordning og en innskuddsbasert pensjonsordning. I en ytelsesbasert pensjonsplan har foretaket gitt de ansatte et løfte om et fremtidig pensjonsnivå, normalt angitt i prosent av sluttlønn ved pensjonstidspunktet. Foretaket har ansvaret for størrelsen på den fremtidige pensjonsytelsen, og den økonomiske verdien av denne forpliktelsen. Selskapet balansefører ikke pensjonsforpliktelsene i pensjonsordningen, men kostnadsfører løpende premie til leverandøren av ytelsesordningen. I en innskuddsbasert pensjonsordning har selskapet ansvar for innbetaling til de ansattes pensjonsordning uten et ansvar for størrelse på den fremtidige pensjonsytelsen. Selskapet kostnadsfører løpende premie til leverandøren av innskuddsordningen.

Pensjonskostnadene i 2022 består av innskudd i ytelsesbasert ordning og innskudd i innskuddspensjon. Nåværende ansatte

Aksjer i datterselskaper

Aksjer i datterselskap er vurdert til anskaffelseskost for aksjene.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Haugaland Næringspark AS

Noter til regnskapet 2022

Note 2 Varige driftsmidler og varelager

	Kaianlegg og utleietomter	Næringsareal for salg	Sum
Anskaffelseskost 01.01	112 198 210	97 913 554	210 111 764
Tilganger	18 597 323	10 336 030	28 933 353
Avganger	-	-408 047	-408 047
Anskaffelseskost 31.12	130 795 533	107 841 537	238 637 070
Akk. avskrivninger 31.12	23 596 923	-	23 596 923
Akk. nedskrivninger 31.12	-	-	-
Sum avskrivninger og nedskrivninger 31.12	23 596 923	-	23 596 923
Bokført verdi pr. 31.12	107 198 610	107 841 537	215 040 147
Årets avskrivninger	2 782 323	-	2 782 323

Kaianlegget avskrives regnskapsmessig over 40 år. Næringsarealer for salg er klassifisert som varelager og avskrives ikke

Note 3 Lønn, ansatte mv.

Ansatte	2022	2021
Gjennomsnittlig antall årsverk	3,5	2,5

Pensjon

Selskapet har pensjonsordninger for sine ansatte tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2022
Resultat før skatt	-412 228
Permanente forskjeller	0
Endring midlertidige forskjeller	-475 332
Avgitt konsernbidrag	0
Overført fremførbart underskudd	887 559
Skattepliktig inntekt	0
Betalbar skatt årets resultat	0
Avgitt konsernbidrag	0
Betalbar skatt i balansen	0
Resultatført skatt ordinært resultat	0
Endring utsatt skatt	-90 690
Skattekostnad på ordinært resultat	-90 690

Haugaland Næringspark AS

Noter til regnskapet 2022

Utsatt skatt	2022	2021	Endring
Anleggsmidler	18 752 119	18 247 567	-504 552
Fordringer	0	0	0
Gevinst- og tapskonto	116 876	146 096	29 220
Justering av pensjon ført mot egenkapital	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	18 868 995	18 393 663	-475 332
Underskudd til fremføring	-887 559	0	887 559
Grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel	17 981 436	18 393 663	412 227
Utsatt skatt/utsatt skattefordel (-) 22%	3 955 916	4 046 606	90 690

Note 5 Investering i datterselskap

Datterselskap	Eierandel	Årsresultat 2022	Egenkapital 31.12.2022	Bokført verdi
Girmarvik Bygg AS	100 %	-461 652	12 064 663	17 768 346

Med bakgrunn i unntaksbestemmelsene for små foretak blir det ikke utarbeidet konsernregnskap i Haugaland Næringspark AS eller i Holding Haugaland Næringspark AS

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 000	550	3 300 000
Sum	6 000	100	3 300 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12. var:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Holding Haugaland Næringspark AS	6 000	100,0 %	100,0 %
Sum	6 000	100,0 %	100,0 %

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskudd EK	Sum
Egenkapital 01.01	3 300 000	9 150 908	36 509 135	48 960 043
Årets resultat			-321 538	-321 538
Egenkapital 31.12	3 300 000	9 150 908	36 187 597	48 638 505