

Årsregnskap 2024

Haugland Næringspark AS

Org.nr.: 990 945 217

Haugland Næringspark AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2024	2023
	Annen driftsinntekt	8 486 578	8 072 829
	Sum driftsinntekter	<u>8 486 578</u>	<u>8 072 829</u>
1	Lønnskostnad	421 580	282 031
2	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1 290 300	1 290 300
1	Annen driftskostnad	686 765	1 181 551
	Sum driftskostnader	<u>2 398 645</u>	<u>2 753 882</u>
	Driftsresultat	<u>6 087 933</u>	<u>5 318 947</u>
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	288 081	796 042
	Annen finansinntekt	6 853	4 676 424
	Annen rentekostnad	1 848 940	1 606 826
	Annen finanskostnad	0	37 287
	Resultat av finansposter	<u>-1 554 006</u>	<u>3 828 353</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>4 533 927</u>	<u>9 147 300</u>
3	Skattekostnad på resultat	<u>1 002 613</u>	<u>2 010 473</u>
4	Årsresultat	<u>3 531 314</u>	<u>7 136 827</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt konsernbidrag	1 448 263	1 512 049
	Avsatt til annen egenkapital	2 083 051	5 624 778
4	Sum overføringer	<u>3 531 314</u>	<u>7 136 827</u>

Haugland Næringspark AS

Balanse pr. 31. desember

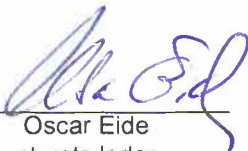
NOTER	EIENDELER	2024	2023
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
3	Utsatt skattefordel	827 237	752 565
	Sum immaterielle eiendeler	<u>827 237</u>	<u>752 565</u>
	Varige driftsmidler		
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	48 342 398	49 051 302
2	Sum varige driftsmidler	<u>48 342 398</u>	<u>49 051 302</u>
	Finansielle anleggsmidler		
5	Obligasjoner og andre fordringer	5 000 000	5 000 000
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>5 000 000</u>	<u>5 000 000</u>
	Sum anleggsmidler	<u>54 169 635</u>	<u>54 803 867</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Andre kortsiktige fordringer	113 745	1 406 584
	Sum fordringer	<u>113 745</u>	<u>1 406 584</u>
6	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>5 319 233</u>	<u>4 746 494</u>
	Sum omløpsmidler	<u>5 432 978</u>	<u>6 153 078</u>
	SUM EIENDELER	<u>59 602 613</u>	<u>60 956 945</u>

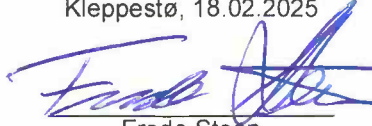
Haugland Næringspark AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2024	2023
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	100 000	100 000
	Overkurs	719 850	719 850
	Sum innskutt egenkapital	<u>819 850</u>	<u>819 850</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	24 671 792	22 588 741
	Sum opptjent egenkapital	<u>24 671 792</u>	<u>22 588 741</u>
4	Sum egenkapital	<u>25 491 642</u>	<u>23 408 591</u>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
8	Gjeld til kredittinstitusjoner	31 431 240	32 843 880
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>31 431 240</u>	<u>32 843 880</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	12 089	896 792
3	Betalbar skatt	668 801	1 650 461
	Skyldige offentlige avgifter	29 911	116 925
9	Gjeld til konsernselskaper	1 856 747	1 938 524
	Annen kortsiktig gjeld	112 183	101 772
	Sum kortsiktig gjeld	<u>2 679 731</u>	<u>4 704 474</u>
	Sum gjeld	<u>34 110 971</u>	<u>37 548 354</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>59 602 613</u>	<u>60 956 945</u>

Kleppestø, 18.02.2025


Oscar Eide
styrets leder


Frode Steen
styremedlem


Lene Engelsen Vikøyr
styremedlem


Odd Magne Utkilen
daglig leder

Haugland Næringspark AS

Noter til regnskapet 2024

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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 planmessig.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Haugland Næringspark AS

Noter til regnskapet 2024

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	369 483	246 586
Arbeidsgiveravgift	52 097	34 769
Andre ytelser	0	676
Sum	421 580	282 031

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Sum	0	0

Det er ikke ytt lån til daglig leder, ledende ansatte eller styremedlemmer i selskaper pr. 31.12.2024.

Honorar til revisor ekskl. mva utgjør:	2024	2023
Lovpålagt revisjon	19 610	19 880
Regnskapsteknisk bistand	0	8 000
Andre tjenester utenfor revisjon	8 500	57 325
Skatterådgivning- teknisk oppsett av ligningspapirer	8 500	8 000
Sum	36 610	93 205

Note 2 Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Ny kommunal-teknisk avdeling	Ny brannstasjon Haugland og reguleringsplan	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	5 385 500	7 536 070	52 039 078	64 960 648
Tilgang kjøpte driftsmidler		241 303	340 095	581 397
Anskaffelseskost 31.12.24	5 385 500	7 777 373	52 379 172	65 542 045
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	5 257 343		11 942 303	17 199 646
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.24	5 257 343	0	11 942 303	17 199 646
Bokført verdi 31.12.24	128 157	7 777 373	40 436 869	48 342 399
Årets ordinære avskrivninger			1 290 300	1 290 300
Økonomisk levetid			40 år	
Avskrivningsplan	0 %	0 %	2,5 %	

Haugland Næringspark AS

Noter til regnskapet 2024

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 077 285	2 076 935
Endring i utsatt skatt	-74 672	-66 462
Skattekostnad ordinært resultat	1 002 613	2 010 473
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 533 927	9 147 300
Permanente forskjeller	23 407	-8 787
Endring i midlertidige forskjeller	339 417	302 100
Avgitt konsernbidrag	-1 856 747	-1 938 524
Skattepliktig inntekt	3 040 004	7 502 089
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 077 285	2 076 936
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-408 484	-426 475
Sum betalbar skatt i balansen	668 801	1 650 461

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

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	-3 760 168	-3 441 668	318 500
Gevinst – og tapskonto	0	20 917	20 917
Sum	-3 760 168	-3 420 751	339 417
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 760 168	-3 420 751	339 417
Utsatt skattefordel (22 %)	-827 237	-752 565	74 672

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2023	100 000	719 850	22 588 741	23 408 591
Årets resultat			3 531 314	3 531 314
Konsernbidrag avgitt			-1 448 263	-1 448 263
EK pr. 31.12.2024	100 000	719 850	24 671 792	25 491 642

Haugland Næringspark AS

Noter til regnskapet 2024

Note 5 Obligasjoner

Selskap	Valuta	Balanseført verdi	Markedsverdi
Nordea Kort Obligasjon	NOK	5 000 000	5 548 730
Sum		5 000 000	5 548 730

Selskapet har kjøpt obligasjon til kostpris kr 5 000 000. Markedsverdi på denne er kr 5 548 730 pr. 31.12.2024. Obligasjonen vurderes til laveste av kostpris og markedspris, og følgelig er balanseført verdi kr 5 000 000.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 15 952.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Haugland Næringspark AS pr. 31.12.2024 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

Note 8 Pantstillelser og garantier

Pantesikret gjeld, pantstillelser og garantier	2024	2023
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	31 431 240	32 843 880
Sum	31 431 240	32 843 880

Bokført verdi av pantesikrede eiendeler

Faste eiendommer	48 342 398	49 051 302
Sum	48 342 398	49 051 302

Haugland Næringspark AS

Noter til regnskapet 2024

Note 9 Fordringer og gjeld

Kortsiktig gjeld til konsernselskap	2024	2023
Skyldig konsernbidrag til Askøy Kommunale Eiendomsselskap AS	1 856 747	1 938 524
Sum	1 856 747	1 938 524