



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 877 066 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERFØL MARINA AS
Forretningsadresse: Fastlandsveien 292
1684 VESTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Lars Bustgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 45 076 620 | 52 993 156 |
| Annen driftsinntekt | | 40 400 | 108 000 |
| Sum inntekter | | 45 117 020 | 53 101 156 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 33 659 282 | 41 649 341 |
| Lønnskostnad | 1, 3, 4, 5 | 6 117 939 | 5 124 890 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 9 | 580 900 | 353 156 |
| Annen driftskostnad | 6 | 4 052 122 | 3 466 011 |
| Sum kostnader | | 44 410 243 | 50 593 398 |
| Driftsresultat | | 706 777 | 2 507 759 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 723 | 3 688 |
| Annen finansinntekt | | 14 | 3 074 960 |
| Sum finansinntekter | | 3 738 | 3 078 648 |
| Annen rentekostnad | | 53 652 | 183 276 |
| Annen finanskostnad | | 520 | 74 |
| Sum finanskostnader | | 54 173 | 183 350 |
| Netto finans | | -50 435 | 2 895 298 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 656 342 | 5 403 057 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 144 395 | 514 611 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 511 947 | 4 888 446 |
| Årsresultat | | 511 947 | 4 888 446 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 750 000 |
| Annen egenkapital | | 511 947 | 4 138 446 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 511 947 | 4 888 446 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|--------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 9 | 964 000 | 1 045 300 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 9 | 1 885 400 | 1 476 800 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 849 400 | 2 522 100 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 10, 16 | | 4 053 024 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 10, 16 | 3 860 031 | 257 453 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 860 031 | 4 310 477 |
| Sum anleggsmidler | | 6 709 431 | 6 832 577 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 15 | 10 196 334 | 9 954 581 |
| Sum varer | | 10 196 334 | 9 954 581 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11, 15 | 1 215 163 | 2 463 168 |
| Andre fordringer | 2 | 126 567 | 118 725 |
| Sum fordringer | | 1 341 730 | 2 581 893 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 360 650 | 2 521 492 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 360 650 | 2 521 492 |
| Sum omløpsmidler | | 11 898 714 | 15 057 966 |
| SUM EIENDELER | | 18 608 145 | 21 890 543 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (250 aksjer à kr 4 000,00) | 13, 14 | 1 000 000 | 2 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 2 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 13 | 7 922 948 | 7 411 001 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 922 948 | 7 411 001 |
| Sum egenkapital | 13 | 8 922 948 | 9 911 001 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 1 271 | 117 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 271 | 117 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 | 894 749 | 1 228 837 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 894 749 | 1 228 837 |
| Sum langsiktig gjeld | | 896 020 | 1 228 954 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 852 005 | |
| Leverandørgjeld | | 3 020 328 | 7 145 982 |
| Betalbar skatt | 8 | 143 241 | 448 287 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 673 991 | 795 649 |
| Utbytte | | | 750 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 099 611 | 1 610 669 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 789 177 | 10 750 587 |
| Sum gjeld | | 9 685 197 | 11 979 541 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 608 145 | 21 890 543 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 546355

Enheten

Organisasjonsnummer: 877 066 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERFØL MARINA AS
Forretningsadresse: Fastlandsveien 292
1684 VESTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Lars Bustgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 30.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 877 066 592
HERFØL MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 45 076 620 | 52 993 156 |
| Annen driftsinntekt | | 40 400 | 108 000 |
| Sum inntekter | | 45 117 020 | 53 101 156 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 33 659 282 | 41 649 341 |
| Lønnskostnad | 1, 3, 4, | 6 117 939 | 5 124 890 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 9 | 580 900 | 353 156 |
| Annen driftskostnad | 6 | 4 052 122 | 3 466 011 |
| Sum kostnader | | 44 410 243 | 50 593 398 |
| Driftsresultat | | 706 777 | 2 507 759 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 723 | 3 688 |
| Annen finansinntekt | | 14 | 3 074 960 |
| Sum finansinntekter | | 3 738 | 3 078 648 |
| Annen rentekostnad | | 53 652 | 183 276 |
| Annen finanskostnad | | 520 | 74 |
| Sum finanskostnader | | 54 173 | 183 350 |
| Netto finans | | -50 435 | 2 895 298 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 144 395 | 514 611 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 511 947 | 4 888 446 |
| Årsresultat | | 511 947 | 4 888 446 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 750 000 |
| Annen egenkapital | | 511 947 | 4 138 446 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 511 947 | 4 888 446 |



Organisasjonsnr: 877 066 592
HERFØL MARINA AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|--------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | | |
| | 9 | 964 000 | 1 045 300 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | | |
| | 9 | 1 885 400 | 1 476 800 |
| Sum varige driftsmidler | | | |
| | | 2 849 400 | 2 522 100 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | | |
| | 10, 16 | | 4 053 024 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | | |
| | 10, 16 | 3 860 031 | 257 453 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | |
| | | 3 860 031 | 4 310 477 |
| Sum anleggsmidler | | | |
| | | 6 709 431 | 6 832 577 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | | |
| | 15 | 10 196 334 | 9 954 581 |
| Sum varer | | | |
| | | 10 196 334 | 9 954 581 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 11, 15 | 1 215 163 | 2 463 168 |
| Andre fordringer | | | |
| | 2 | 126 567 | 118 725 |
| Sum fordringer | | | |
| | | 1 341 730 | 2 581 893 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | 12 | 360 650 | 2 521 492 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | | 360 650 | 2 521 492 |
| Sum omløpsmidler | | | |
| | | 11 898 714 | 15 057 966 |
| SUM EIENDELER | | | |
| | | 18 608 145 | 21 890 543 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (250 aksjer à kr 4 000,00) | 13, 14 | 1 000 000 | 2 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 2 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 13 | 7 922 948 | 7 411 001 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 922 948 | 7 411 001 |
| Sum egenkapital | 13 | 8 922 948 | 9 911 001 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 1 271 | 117 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 1 271 | 117 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 15 | 894 749 | 1 228 837 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 894 749 | 1 228 837 |
| Sum langsiktig gjeld | | 896 020 | 1 228 954 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 2 852 005 | |
| Leverandørgjeld | | 3 020 328 | 7 145 982 |
| Betalbar skatt | 8 | 143 241 | 448 287 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 673 991 | 795 649 |
| Utbytte | | | 750 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 099 611 | 1 610 669 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 789 177 | 10 750 587 |
| Sum gjeld | | 9 685 197 | 11 979 541 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 608 145 | 21 890 543 |



Organisasjonsnr: 877 066 592
HERFØL MARINA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



8.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 5137271.00 | 4376897.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 738127.00 | 581303.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 109392.00 | 75385.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 133150.00 | 91304.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 6117940.00 | 5124889.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
16

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld



Fordringer

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 4053024.00 |
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3860031.00 | 257453.00 |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |

Kortsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |

Note
10

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
3860031.00

Mer om fordringer

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

Note
15

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
894749.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
12294397.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note



2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

**HERFØL MARINA AS
1684 VESTERØY**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
HERFØL MARINA AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------------|---------------------|---------------------|
| Salgsinntekt | | 45 076 620 | 52 993 156 |
| Annen driftsinntekt | | 40 400 | 108 000 |
| Sum driftsinntekter | | 45 117 020 | 53 101 156 |
| Varekostnad | | (33 659 282) | (41 649 341) |
| Lønnskostnad | 1, 3, 4, 5 | (6 117 939) | (5 124 890) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 9 | (580 900) | (353 156) |
| Annen driftskostnad | 6 | (4 052 122) | (3 466 011) |
| Sum driftskostnader | | (44 410 243) | (50 593 398) |
| Driftsresultat | | 706 777 | 2 507 759 |
| Annen renteinntekt | | 3 723 | 3 688 |
| Annen finansinntekt | | 14 | 3 074 960 |
| Sum finansinntekter | | 3 738 | 3 078 648 |
| Annen rentekostnad | | (53 652) | (183 276) |
| Annen finanskostnad | | (520) | (74) |
| Sum finanskostnader | | (54 173) | (183 350) |
| Netto finans | | (50 435) | 2 895 298 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 656 342 | 5 403 057 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | (144 395) | (514 611) |
| Ordinært resultat | | 511 947 | 4 888 446 |
| Årsresultat | | 511 947 | 4 888 446 |
| Overføringer | | | |
| Utbytte | | 0 | 750 000 |
| Annen egenkapital | | 511 947 | 4 138 446 |
| Sum | | 511 947 | 4 888 446 |



Balanse pr. 31. desember 2021 HERFØL MARINA AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|--------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | 0 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 9 | 964 000 | 1 045 300 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 9 | 1 885 400 | 1 476 800 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 849 400 | 2 522 100 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 10, 16 | 0 | 4 053 024 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 10, 16 | 3 860 031 | 257 453 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 860 031 | 4 310 477 |
| Sum anleggsmidler | | 6 709 431 | 6 832 577 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | 15 | 10 196 334 | 9 954 581 |
| Sum varer | | 10 196 334 | 9 954 581 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11, 15 | 1 215 163 | 2 463 168 |
| Andre fordringer | 2 | 126 567 | 118 725 |
| Sum fordringer | | 1 341 730 | 2 581 893 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 360 650 | 2 521 492 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 360 650 | 2 521 492 |
| Sum omløpsmidler | | 11 898 714 | 15 057 966 |
| Sum eiendeler | | 18 608 145 | 21 890 543 |



Balanse pr. 31. desember 2021
HERFØL MARINA AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|--------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (250 aksjer à kr 4 000,00) | 13, 14 | 1 000 000 | 2 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 2 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 13 | 7 922 948 | 7 411 001 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 922 948 | 7 411 001 |
| Sum egenkapital | 13 | 8 922 948 | 9 911 001 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 1 271 | 117 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 1 271 | 117 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 | 894 749 | 1 228 837 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 894 749 | 1 228 837 |
| Sum langsiktig gjeld | | 896 020 | 1 228 954 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 852 005 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 3 020 328 | 7 145 982 |
| Betalbar skatt | 8 | 143 241 | 448 287 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 673 991 | 795 649 |
| Utbytte | | 0 | 750 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 2 099 611 | 1 610 669 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 789 177 | 10 750 587 |
| Sum gjeld | | 9 685 197 | 11 979 541 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 18 608 145 | 21 890 543 |

Hvaler, 08.06.2022

Lars Petter Bustgaard
Styrets leder



Noter 2021 HERFØL MARINA AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 3 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 5 137 271 | 4 376 897 |
| Arbeidsgiveravgift | 738 127 | 581 303 |
| Pensjonskostnader | 109 392 | 75 385 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 133 150 | 91 304 |
| Sum | 6 117 940 | 5 124 889 |

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 902 784 | 0 | 5 367 |

Note 6 - Revisjon

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 75 000 | 61 200 |
| Andre tjenester | 11 250 | 26 470 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 86 250 | 87 670 |

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|------------|--------------|----------------|
| Anleggsmidler | 10 924 | 18 173 | (7 249) |
| Omløpsmidler | (10 393) | (12 394) | 2 001 |
| Sum midlertidige forskjeller | 531 | 5 779 | (5 248) |
| Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22% | 117 | 1 271 | (1 154) |



Note 8 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 656 342 | 5 403 057 |
| +/- Permanente forskjeller | | (3 063 913) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (5 248) | (301 475) |
| Årets skattegrunnlag | 651 094 | 2 037 669 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 143 241 | 448 287 |
| Sum | 143 241 | 448 287 |
| +/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år | | (1) |
| +/- Endring i utsatt skatt | 1 154 | 66 325 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 144 395 | 514 611 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 143 241 | 448 287 |
| Betalbar skatt i balansen | 143 241 | 448 287 |

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|---|---------------------------------|----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 2 088 086 | 5 181 188 | 7 269 274 |
| Tilgang i året | 0 | 910 300 | 910 300 |
| Avgang i året | 0 | (43 456) | (43 456) |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 2 088 086 | 6 048 032 | 8 136 118 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2021 | (1 042 786) | (3 704 388) | (4 747 174) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2021 | (1 124 086) | (4 162 632) | (5 286 718) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2021 | 964 000 | 1 885 400 | 2 849 400 |
| Årets avskrivninger | (81 300) | (499 600) | (580 900) |
| Økonomisk levetid | 10 - 25 år | 3,3 - 8 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | 4 - 10 % | 12,5 - 30,03 % | |

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 3 860 031

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 1 230 163 | 2 478 168 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (15 000) | (15 000) |
| Netto oppførte kundefordringer | 1 215 163 | 2 463 168 |

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 356 189. Skyldig skattetrekk er kr 356 189.



Note 13 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 2 500 000 | 7 411 001 | 9 911 001 |
| Reduksjon AK/overkurs | (1 500 000) | | (1 500 000) |
| Årets resultat | | 511 947 | 511 947 |
| Egenkapital 31.12.2021 | 1 000 000 | 7 922 948 | 8 922 948 |

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|---------------------|
| Ordinære aksjer | 250 | 4 000,00 | 1 000 000,00 |
| Sum | 250 | | 1 000 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| HERFØL EIENDOM AS | 250 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 250 | 100,00% | |

Note 15 - Gjeld

| | Beløp |
|---|------------|
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 894 749 |
| Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler | 12 294 397 |

Note 16 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------|-----------|
| Fordringer | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | | 4 053 024 |
| Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap | 3 860 031 | 257 453 |



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Herføl Marina AS

Orgnr. 877 066 592

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Herføl Marina AS som viser et overskudd på kr. 511 947,-, og som består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlige inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 om fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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>.

Sarpsborg 8. juni 2022

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor