



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 754 771
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅLESUND DYKKERSENTER BÅT & MOTOR AS
Forretningsadresse: Brunholmgata 2
6004 ÅLESUND

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: Åkre Rekneskap AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 23.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 179 141	2 125 240
Sum inntekter		2 179 141	2 125 240
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		7 372	6 478
Varekostnad		1 058 765	1 164 005
Lønnskostnad	1, 2, 11	645 710	574 604
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	768	768
Annen driftskostnad	3	405 900	340 110
Sum kostnader		2 118 515	2 085 965
Driftsresultat		60 627	39 275
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		223	90
Annen finansinntekt		5 745	1 206
Sum finansinntekter		5 968	1 296
Annen rentekostnad		1 078	6 776
Annen finanskostnad		7 414	278
Sum finanskostnader		8 493	7 054
Netto finans		-2 524	-5 757
Ordinært resultat før skattekostnad		58 102	33 517
Skattekostnad på ordinært resultat		-25 001	
Ordinært resultat etter skattekostnad		83 103	33 517
Årsresultat		83 103	33 517
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1	6 803



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		83 102	26 714
Sum overføringer og disponeringer		83 103	33 517



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		25 001	
Sum immaterielle eiendeler		25 001	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	896	1 664
Sum varige driftsmidler		896	1 664
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			844
Sum finansielle anleggsmidler			844
Sum anleggsmidler		25 897	2 508
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		171 652	179 024
Sum varer		171 652	179 024
Fordringer			
Kundefordringer	8	114 795	58 258
Andre fordringer	12	14 049	19 695
Sum fordringer		128 844	77 953
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	467 896	502 251
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		467 896	502 251
Sum omløpsmidler		768 392	759 227
SUM EIENDELER		794 289	761 735

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	4, 10	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	109 817	26 714
Sum opptjent egenkapital		109 817	26 714
Sum egenkapital	10	509 817	426 714
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		121 104	132 367
Skyldige offentlige avgifter		91 413	134 789
Annen kortsiktig gjeld		71 955	67 864
Sum kortsiktig gjeld		284 472	335 020
Sum gjeld		284 472	335 020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		794 289	761 735



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 379372

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 754 771
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅLESUND DYKKERSENTER BÅT & MOTOR AS
Forretningsadresse: Brunholmgata 2
6004 ÅLESUND

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: Åkre Rekneskap AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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, 31.05.2022

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: 982 754 771
ÅLESUND DYKKERSENTER BÅT & MOTOR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 179 141	2 125 240
Sum inntekter		2 179 141	2 125 240
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		7 372	6 478
Varekostnad		1 058 765	1 164 005
Lønnskostnad	1, 2, 11	645 710	574 604
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	768	768
Annen driftskostnad	3	405 900	340 110
Sum kostnader		2 118 515	2 085 965
Driftsresultat		60 627	39 275
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		223	90
Annen finansinntekt		5 745	1 206
Sum finansinntekter		5 968	1 296
Annen rentekostnad		1 078	6 776
Annen finanskostnad		7 414	278
Sum finanskostnader		8 493	7 054
Netto finans		-2 524	-5 757
Ordinært resultat før skattekostnad		58 102	33 517
Skattekostnad på ordinært resultat		-25 001	
Ordinært resultat etter skattekostnad		83 103	33 517
Årsresultat		83 103	33 517
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1	6 803
Annen egenkapital		83 102	26 714
Sum overføringer og disponeringer		83 103	33 517



Organisasjonsnr: 982 754 771
ÅLESUND DYKKERSENTER BÅT & MOTOR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		25 001	
Sum immaterielle eiendeler		25 001	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	5	896	1 664
Sum varige driftsmidler		896	1 664

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

Sum finansielle anleggsmidler			844
--------------------------------------	--	--	------------

Sum anleggsmidler		25 897	2 508
--------------------------	--	---------------	--------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		171 652	179 024
Sum varer		171 652	179 024

Fordringer

Kundefordringer	8	114 795	58 258
Andre fordringer	12	14 049	19 695
Sum fordringer		128 844	77 953

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	467 896	502 251
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		467 896	502 251

Sum omløpsmidler		768 392	759 227
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		794 289	761 735
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (aksjer à kr)	4, 10	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	109 817	26 714
Sum opptjent egenkapital		109 817	26 714
Sum egenkapital	10	509 817	426 714
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		121 104	132 367
Skyldige offentlige avgifter		91 413	134 789
Annen kortsiktig gjeld		71 955	67 864
Sum kortsiktig gjeld		284 472	335 020
Sum gjeld		284 472	335 020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		794 289	761 735



Organisasjonsnr: 982 754 771
ÅLESUND DYKKERSENTER BÅT & MOTOR 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, 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 investerings 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
11

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	555406.00	505442.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	79086.00	67981.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11218.00	1181.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	645710.00	574604.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

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 - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------



Noter 2021

ÅLESUND DYKKERSENTER BÅT & MOTOR 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, 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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	555 406	505 442



Arbeidsgiveravgift	79 086	67 981
Andre ytelser / Refusjoner	11 218	1 181
Sum	645 710	574 604

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

10111

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	400	1000	400000
Sum	400	1000	400000

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Wollstad, Svein (Daglig leder, Styreleder)	400	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	400	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 200
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 200
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 536)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(2 304)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	896
Årets avskrivninger	(768)
Økonomisk levetid	4,2 år
Avskrivningsplan: Lineær	24,00 %

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	58 102	33 517
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	768	(8 765)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(58 870)	(24 752)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	(25 001)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(25 001)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



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	1 664	896	768
Skattemessig fremførbart underskudd	(173 405)	(114 535)	(58 870)
Netto forskjeller	(171 741)	(113 639)	(58 102)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	171 741	0	171 741
Sum midlertidige forskjeller	0	(113 639)	113 639
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	(25 001)	25 001

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	114 795	58 258
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	114 795	58 258

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 32 518. Skyldig skattetrekk er kr 30 303.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	400 000	26 714	426 714
Årets resultat		83 103	83 103
Egenkapital 31.12.2021	400 000	109 817	509 817

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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