



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 569 025
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VALLØ MARINA AS
Forretningsadresse:	Carl 15 gate 3 3150 TOLVSRØD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Frank Berentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 475 264	12 668 052
Sum inntekter		14 475 264	12 668 052
Kostnader			
Varekostnad		4 417 070	4 696 120
Lønnskostnad	1	5 790 974	4 106 375
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	356 090	391 810
Annen driftskostnad	3	3 875 482	3 235 669
Sum kostnader		14 439 616	12 429 975
Driftsresultat		35 648	238 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		400 000	0
Annen renteinntekt		946	6 208
Annen finansinntekt		0	400
Sum finansinntekter		400 946	6 608
Annen rentekostnad		632 799	138 075
Annen finanskostnad		79	0
Sum finanskostnader		632 878	138 075
Netto finans		-231 932	-131 466
Resultat før skattekostnad		-196 284	106 611
Årsresultat		-196 284	106 611
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-196 284	106 611
Sum overføringer og disponeringer		-196 284	106 611



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 4	4 542 386	4 839 316
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	182 298	133 543
Sum varige driftsmidler		4 724 685	4 972 859
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	12 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		12 000 000	0
Sum anleggsmidler		16 724 685	4 972 859
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	1 745 234	1 472 919
Sum varer		1 745 234	1 472 919
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 781 843	971 389
Andre kortsiktige fordringer		119 499	103 142
Konsernfordringer	5	418 072	0
Sum fordringer		2 319 415	1 074 531
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		264 099	366 431
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		264 099	366 431
Sum omløpsmidler		4 328 748	2 913 881



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		21 053 432	7 886 740
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	871 077	1 067 361
Sum opptjent egenkapital		871 077	1 067 361
Sum egenkapital		971 077	1 167 361
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	8 698 568	2 198 903
Øvrig langsiktig gjeld	4, 7	6 424 528	1 135 584
Sum annen langsiktig gjeld		15 123 096	3 334 487
Sum langsiktig gjeld		15 123 096	3 334 487
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		91 434	0
Leverandørgjeld		1 833 388	830 071
Skyldige offentlige avgifter		492 506	391 394
Annen kortsiktig gjeld		2 541 931	2 163 428
Sum kortsiktig gjeld		4 959 259	3 384 892
Sum gjeld		20 082 355	6 719 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 053 432	7 886 740



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 732098

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 569 025
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALLØ MARINA AS
Forretningsadresse: Carl 15 gate 3
3150 TOLVSRØD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Frank Berentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.07.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 27.08.2024

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: 979 569 025
VALLØ MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 475 264	12 668 052
Sum inntekter		14 475 264	12 668 052
Kostnader			
Varekostnad		4 417 070	4 696 120
Lønnskostnad	1	5 790 974	4 106 375
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	356 090	391 810
Annen driftskostnad	3	3 875 482	3 235 669
Sum kostnader		14 439 616	12 429 975
Driftsresultat		35 648	238 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		400 000	0
Annen renteinntekt		946	6 208
Annen finansinntekt		0	400
Sum finansinntekter		400 946	6 608
Annen rentekostnad		632 799	138 075
Annen finanskostnad		79	0
Sum finanskostnader		632 878	138 075
Netto finans		-231 932	-131 466
Resultat før skattekostnad		-196 284	106 611
Årsresultat		-196 284	106 611
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-196 284	106 611
Sum overføringer og disponeringer		-196 284	106 611



Organisasjonsnr: 979 569 025
VALLØ MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 4	4 542 386	4 839 316
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	182 298	133 543
Sum varige driftsmidler		4 724 685	4 972 859
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	12 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		12 000 000	0
Sum anleggsmidler		16 724 685	4 972 859
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	1 745 234	1 472 919
Sum varer		1 745 234	1 472 919
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 781 843	971 389
Andre kortsiktige fordringer		119 499	103 142
Konsernfordringer	5	418 072	0
Sum fordringer		2 319 415	1 074 531
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		264 099	366 431
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		264 099	366 431
Sum omløpsmidler		4 328 748	2 913 881
SUM EIENDELER		21 053 432	7 886 740



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	871 077	1 067 361
Sum opptjent egenkapital		871 077	1 067 361

Sum egenkapital		971 077	1 167 361
------------------------	--	----------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
--------------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	8 698 568	2 198 903
Øvrig langsiktig gjeld	4, 7	6 424 528	1 135 584
Sum annen langsiktig gjeld		15 123 096	3 334 487

Sum langsiktig gjeld		15 123 096	3 334 487
-----------------------------	--	-------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner		91 434	0
Leverandørgjeld		1 833 388	830 071
Skyldige offentlige avgifter		492 506	391 394
Annen kortsiktig gjeld		2 541 931	2 163 428
Sum kortsiktig gjeld		4 959 259	3 384 892

Sum gjeld		20 082 355	6 719 379
------------------	--	-------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 053 432	7 886 740
---------------------------------	--	-------------------	------------------



Organisasjonsnr: 979 569 025
VALLØ 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. Selskapets virksomhet Selskapets virksomhet består av marinabedrift, motorvirksomhet, samt innendørs lagring i båthotell og tjenester i forbindelse med dette. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de opptjenes og leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter kun periodens betalbare skatt. Selskapet har valgt å ikke beregne utsatt skattefordel. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	4815576.00	3345142.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	704916.00	527819.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	89938.00	102602.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	180544.00	130812.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5790974.00	4106375.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7636968.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	107915.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7744883.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3020199.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4724684.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	356090.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Aksjer i Carl XV Gate 3 AS	0.00	0.00	0.00	12000000.00

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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>
	418072.00	0.00

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

<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>

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

For dette datterselskapet benyttes kostmetoden i selskapsregnskapet.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
15123096.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
8698568.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
15500000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Del av verdi av pantsatte eiendeler: Tomt, bygninger og driftsmidler kr.
4.700.000 Carl XV Gate 3 AS kr. 7.500.000 Varelager kr. 1.700.000
Kundefordringer kr. 1.600.000 Leverandørgjeld til Carl XV Gate 3 AS er kr.
862.500

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Tassebekkveien 354
3160 Stokke
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Vallø Marina AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Vallø Marina AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap 2023
- 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 per 31. desember 2023 og av dets resultater 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende 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 for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.



BDO AS

Hans Erlend Åsebø
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Perneo Dokumentnøkkel: 6SNTG-EMH7B-E7V32-7CLA3-EB2SX-WDJZF



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."

Åsebø, Hans Erlend

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-743481

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-08-15 06:37:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6SNTG-EMH7B-E7V32-7CLA3-EB2SX-WDJZF

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>



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 475 264	12 668 052
Sum driftsinntekter		14 475 264	12 668 052
Driftskostnader			
Varekostnad		-4 417 070	-4 696 120
Lønnskostnad	1	-5 790 974	-4 106 375
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-356 090	-391 810
Annen driftskostnad	3	-3 875 482	-3 235 669
Sum driftskostnader		-14 439 616	-12 429 975
Driftsresultat		35 648	238 077
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		400 000	0
Annen renteinntekt		946	6 208
Annen finansinntekt		0	400
Sum finansinntekter		400 946	6 608
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-632 799	-138 075
Annen finanskostnad		-79	0
Sum finanskostnader		-632 878	-138 075
Netto finans		-231 932	-131 466
Resultat før skattekostnad		-196 284	106 611
Årsresultat		-196 284	106 611
Overføringer			
Annen egenkapital		-196 284	106 611
Sum overføringer		-196 284	106 611



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 4	4 542 386	4 839 316
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	182 298	133 543
Sum varige driftsmidler		4 724 685	4 972 859
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	12 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		12 000 000	0
Sum anleggsmidler		16 724 685	4 972 859
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	1 745 234	1 472 919
Sum varer		1 745 234	1 472 919
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 781 843	971 389
Kortsiktige konsernfordringer	5	418 072	0
Andre kortsiktige fordringer		119 499	103 142
Sum fordringer		2 319 415	1 074 531
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		264 099	366 431
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		264 099	366 431
Sum omløpsmidler		4 328 748	2 913 881
SUM EIENDELER		21 053 432	7 886 740



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	871 077	1 067 361
Sum opptjent egenkapital		871 077	1 067 361
Sum egenkapital		971 077	1 167 361
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	8 698 568	2 198 903
Øvrig langsiktig gjeld	4, 7	6 424 528	1 135 584
Sum annen langsiktig gjeld		15 123 096	3 334 487
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		91 434	0
Leverandørgjeld		1 833 388	830 071
Skyldige offentlige avgifter		492 506	391 394
Annen kortsiktig gjeld		2 541 931	2 163 428
Sum kortsiktig gjeld		4 959 259	3 384 892
Sum gjeld		20 082 355	6 719 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 053 432	7 886 740

Frank Berentsen
styrets leder

Kristoffer Berentsen
daglig leder



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Selskapets virksomhet

Selskapets virksomhet består av marinabedrift, motorvirksomhet, samt innendørs lagring i båthotell og tjenester i forbindelse med dette.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter kun periodens betalbare skatt. Selskapet har valgt å ikke beregne utsatt skattefordel.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 815 576	3 345 142
Arbeidsgiveravgift	704 916	527 819
Pensjonskostnader	89 938	102 602
Andre relaterte ytelser	180 544	130 812
Sum	5 790 974	4 106 375

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	7 636 968
Tilgang i året	107 915
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	7 744 883
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 020 199
Balanseført verdi per 31.12.	4 724 684
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	356 090

Note 3 - Låneavtale

Selskapet har en månedlig husleieavtale med Vallø Marina v/ Frank Berentsen på kr. 31.666

Selskapet har en månedlig husleieavtale med Carl XV Gate 3 AS på kr. 115.000



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	15 123 096
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	8 698 568
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	15 500 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Del av verdi av pantsatte eiendeler:
Tomt, bygninger og driftsmidler kr. 4.700.000
Carl XV Gate 3 AS kr. 7.500.000
Varelager kr. 1.700.000
Kundefordringer kr. 1.600.000

Leverandørgjeld til Carl XV Gate 3 AS er kr. 862.500

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Aksjer i Carl XV Gate 3 AS	0	0	0	12 000 000

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	418 072	0

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

For dette datterselskapet benyttes kostmetoden i selskapsregnskapet.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	1 067 361	1 167 361
Årsresultat	0	-196 284	-196 284
Egenkapital 31.12.2023	100 000	871 077	971 077

Note 7 - Gjeld til aksjonær

Det er ikke stilt sikkerhet for gjeld til Marina Askeland og aksjonær Frank Berentsen på kr. 5.160.419

Det er ikke stilt sikkerhet for gjeld til aksjonær på kr. 855.971.

Det er ikke stilt sikkerhet for gjeld til aksjonærs enkeltpersonforetak Vallø Marina v/ Frank Berentsen på kr. 408.138

Leverandørgjeld til aksjonærs enkeltpersonforetak Vallø Marina v/ Frank Berentsen utgjør kr. 572.507

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 10



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetning.

Vesentlig del av langsiktig gjeld er gjeld til eier og aksjonær, det foreligger ikke krav om kortsiktig tilbakebetaling av saldo.