



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 19.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 23.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 616 176	2 179 141
Annen driftsinntekt		12 285	
Sum inntekter		1 628 461	2 179 141
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		344	7 372
Varekostnad		685 762	1 058 765
Lønnskostnad	1, 2, 3	702 456	645 710
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	768	768
Annen driftskostnad	5	323 382	405 900
Sum kostnader		1 712 712	2 118 515
Driftsresultat		-84 251	60 627
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39	223
Annen finansinntekt		4 008	5 745
Sum finansinntekter		4 047	5 968
Annen rentekostnad		625	1 078
Annen finanskostnad		6 245	7 414
Sum finanskostnader		6 870	8 493
Netto finans		-2 823	-2 524
Ordinært resultat før skattekostnad		-87 074	58 102
Skattekostnad		25 001	-25 001
Ordinært resultat etter skattekostnad		-112 075	83 103
Årsresultat		-112 075	83 103
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 258	1



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		-109 817	83 102
Sum overføringer og disponeringer		-112 075	83 103



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			25 001
Sum immaterielle eiendeler			25 001
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	128	896
Sum varige driftsmidler		128	896
Sum anleggsmidler		128	25 897
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		171 308	171 652
Sum varer		171 308	171 652
Fordringer			
Kundefordringer	6	123 090	114 795
Andre fordringer	7	2 138	14 049
Sum fordringer		125 228	128 844
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	310 908	467 896
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		310 908	467 896
Sum omløpsmidler		607 443	768 392
SUM EIENDELER		607 571	794 289
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	9, 10	400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		109 817
Udekket tap	9	2 258	
Sum opptjent egenkapital		-2 258	109 817
Sum egenkapital	9	397 742	509 817
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 664	121 104
Skyldige offentlige avgifter		96 931	91 413
Annen kortsiktig gjeld		80 234	71 955
Sum kortsiktig gjeld		209 830	284 472
Sum gjeld		209 830	284 472
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		607 571	794 289



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 417139

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 19.05.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 22.05.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 616 176	2 179 141
Annen driftsinntekt		12 285	
Sum inntekter		1 628 461	2 179 141
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		344	7 372
Varekostnad		685 762	1 058 765
Lønnskostnad	1, 2, 3	702 456	645 710
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	768	768
Annen driftskostnad	5	323 382	405 900
Sum kostnader		1 712 712	2 118 515
Driftsresultat		-84 251	60 627
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39	223
Annen finansinntekt		4 008	5 745
Sum finansinntekter		4 047	5 968
Annen rentekostnad		625	1 078
Annen finanskostnad		6 245	7 414
Sum finanskostnader		6 870	8 493
Netto finans		-2 823	-2 524
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-87 074	58 102
Skattekostnad		25 001	-25 001
Ordinært resultat etter skattekostnad		-112 075	83 103
Årsresultat		-112 075	83 103
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 258	1
Annen egenkapital		-109 817	83 102
Sum overføringer og disponeringer		-112 075	83 103



Organisasjonsnr: 982 754 771
ÅLESUND DYKKERSENTER BÅT & MOTOR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel			25 001
Sum immaterielle eiendeler			25 001

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	4	128	896
--	---	-----	-----

Sum varige driftsmidler		128	896
--------------------------------	--	------------	------------

Sum anleggsmidler		128	25 897
--------------------------	--	------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		171 308	171 652
Sum varer		171 308	171 652

Fordringer

Kundefordringer	6	123 090	114 795
Andre fordringer	7	2 138	14 049
Sum fordringer		125 228	128 844

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	310 908	467 896
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		310 908	467 896

Sum omløpsmidler		607 443	768 392
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		607 571	794 289
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (aksjer à kr)	9, 10	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9		109 817
Udekket tap	9	2 258	
Sum opptjent egenkapital		-2 258	109 817



Sum egenkapital	9	397 742	509 817
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 664	121 104
Skyldige offentlige avgifter		96 931	91 413
Annen kortsiktig gjeld		80 234	71 955
Sum kortsiktig gjeld		209 830	284 472
Sum gjeld		209 830	284 472
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		607 571	794 289



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.



Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	608508.00	555406.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86310.00	79086.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7638.00	11218.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	702456.00	645710.00

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 2022

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 netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	608 508	555 406
Arbeidsgiveravgift	86 310	79 086
Andre ytelser / Refusjoner	7 638	11 218
Sum	702 456	645 710

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 200
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 200
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(2 304)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(3 072)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	128
Årets avskrivninger	(768)
Økonomisk levetid	4,2 år
Avskrivningsplan: Lineær	24,00 %

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	123 090	114 795
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	123 090	114 795

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 215. Skyldig skattetrekk er kr 33 570.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	400 000	109 817		509 817
Årets resultat		(109 817)	(2 258)	(112 075)
Egenkapital 31.12.2022	400 000	0	(2 258)	397 742

Note 10 - 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 11 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(87 074)	58 102
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	768	768
- Fremførbart underskudd		(58 870)
Årets skattegrunnlag	(86 306)	0
+/- Endring i utsatt skatt	25 001	(25 001)
Skattekostnad i resultatregnskapet	25 001	(25 001)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 12 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	896	128	768
Skattemessig fremførbart underskudd	(114 535)	(200 841)	86 306
Netto forskjeller	(113 639)	(200 713)	87 074
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	200 713	(200 713)
Sum midlertidige forskjeller	(113 639)	0	(113 639)
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(25 001)	0	(25 001)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 44 157