



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 747 970
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: HOLMESTRAND SMÅBÅTHAVN DA
Forretningsadresse: Weidemanns gate 9
3080 HOLMESTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Trude Stang Bugge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2024

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	9 837 750	9 637 009
Annen driftsinntekt		93 726	60 000
Sum inntekter		9 931 476	9 697 009
Kostnader			
Varekostnad		53 482	
Lønnskostnad	2	1 735 772	1 587 334
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 860 601	1 893 132
Annen driftskostnad		4 702 603	5 190 127
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		1 579 018	1 026 417
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		476 497	159 096
Annen finansinntekt			125
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		2 196 085	1 222 357
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Resultat før skattekostnad		-140 570	-36 719
Årsresultat		-140 570	-36 719
Totalresultat		-140 570	-36 719
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-140 570	-36 719
Sum overføringer og disponeringer		-140 570	-36 719



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	3	46 850 650	47 757 213
Maskiner og anlegg	3	897 028	696 232
Skip, rigger, fly og lignende	3	192 290	310 832
Sum varige driftsmidler		47 939 968	48 764 277
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		47 939 968	48 764 277
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	1	82 894	32 045
Andre fordringer		200 192	196 935
Sum fordringer		283 086	228 980
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		18 870 575	17 426 842
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 870 575	17 426 842
Sum omløpsmidler		19 153 662	17 655 822
SUM EIENDELER		67 093 630	66 420 099



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 124 656	6 265 226
Sum opptjent egenkapital		6 124 656	6 265 226
Sum egenkapital		6 124 656	6 265 226
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		44 210 470	45 709 130
Øvrig langsiktig gjeld		12 894 100	12 971 600
Sum annen langsiktig gjeld		57 104 570	58 680 730
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 752 318	365 818
Skyldige offentlige avgifter		148 864	136 424
Annen kortsiktig gjeld		963 221	971 900
Sum kortsiktig gjeld		3 864 404	1 474 142
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 093 630	66 420 099



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 538785

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 747 970
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: HOLMESTRAND SMÅBÅTHAVN DA
Forretningsadresse: Weidemanns gate 9
3080 HOLMESTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Trude Stang Bugge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2024

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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 985 747 970
HOLMESTRAND SMÅBÅTHAVN DA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	9 837 750	9 637 009
Annen driftsinntekt		93 726	60 000
Sum inntekter		9 931 476	9 697 009
Kostnader			
Varekostnad		53 482	
Lønnskostnad	2	1 735 772	1 587 334
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 860 601	1 893 132
Annen driftskostnad		4 702 603	5 190 127
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		1 579 018	1 026 417
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		476 497	159 096
Annen finansinntekt			125
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		2 196 085	1 222 357
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Resultat før skattekostnad		-140 570	-36 719
Årsresultat		-140 570	-36 719
Totalresultat		-140 570	-36 719
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-140 570	-36 719
Sum overføringer og disponeringer		-140 570	-36 719



Organisasjonsnr: 985 747 970
HOLMESTRAND SMÅBÅTHAVN DA

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	3	46 850 650	47 757 213
Maskiner og anlegg	3	897 028	696 232
Skip, rigger, fly og lignende	3	192 290	310 832
Sum varige driftsmidler		47 939 968	48 764 277
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		47 939 968	48 764 277
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	1	82 894	32 045
Andre fordringer		200 192	196 935
Sum fordringer		283 086	228 980
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		18 870 575	17 426 842
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 870 575	17 426 842
Sum omløpsmidler		19 153 662	17 655 822
SUM EIENDELER		67 093 630	66 420 099
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital		0	0
Annen innskutt egenkapital		0	0



Sum innskutt egenkapital	0	0
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	6 124 656	6 265 226
Sum opptjent egenkapital	6 124 656	6 265 226
Sum egenkapital	6 124 656	6 265 226
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	44 210 470	45 709 130
Øvrig langsiktig gjeld	12 894 100	12 971 600
Sum annen langsiktig gjeld	57 104 570	58 680 730
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	2 752 318	365 818
Skyldige offentlige avgifter	148 864	136 424
Annen kortsiktig gjeld	963 221	971 900
Sum kortsiktig gjeld	3 864 404	1 474 142
Sum gjeld	0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	67 093 630	66 420 099



Organisasjonsnr: 985 747 970
HOLMESTRAND SMÅBÅTHAVN DA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1270278.00	1152269.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	216280.00	193770.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	73744.00	71040.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	175470.00	170255.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1735772.00	1587334.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	65987703.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1036292.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	67023995.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	19084026.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	47939969.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1860600.00	

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

<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>
----------------------	--------------

<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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

44210470.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

44944686.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



FH Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til selskapsmøtet i Holmestrand Småbåthavn DA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmestrand Småbåthavn DA som viser et underskudd på kr 140 570. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 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



FH Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlemmer av Den norske Revisorforening

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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

OSLO, 23. mai 2024
FH Revisjon AS

Terje Engen
Statsautorisert revisor

BESØKSADRESSE
Karenslyst Allé 53
0279 OSLO

TELEFON
22 51 82 00

E-POST
post@fhrevisjon.no

HIEMMESIDE
www.fhrevisjon.no

BANKGIRO
5010.06.82319

ORG. NR.
987 410 043 MVA