



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 536 409
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALSNØY DOKK AS
Forretningsadresse: Høylandsbygd
5457 HØYLANDSBYGD

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: Anders Grove Storesund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2022

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, 13.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8, 9	136 177 439	150 137 076
Annen driftsinntekt		-2	1 466 769
Sum inntekter		136 177 437	151 603 845
Kostnader			
Varekostnad	9	68 007 566	90 076 218
Lønnskostnad	1	32 901 698	28 322 820
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	882 588	780 513
Annen driftskostnad	1, 9	24 438 061	22 021 387
Sum kostnader		126 229 913	141 200 939
Driftsresultat		9 947 524	10 402 906
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		142 102	164 538
Annen finansinntekt		58	4 178
Sum finansinntekter		142 160	168 716
Annen rentekostnad		113 003	151 781
Annen finanskostnad		7 190	36 128
Sum finanskostnader		120 192	187 909
Netto finans		21 968	-19 193
Ordinært resultat før skattekostnad		9 969 492	10 383 713
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 251 721	2 309 153
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 717 771	8 074 560
Årsresultat	6	7 717 771	8 074 560
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 717 771	8 074 560
Totalresultat		7 717 771	8 074 560



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	6		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	6		
Ordinært utbytte	6, 6, 6		
Konsernbidrag	6, 6	3 086 576	2 670 872
Udekket tap	6, 6		730 642
Avsatt til annen egenkapital	6	4 631 195	4 673 046
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		7 717 771	8 074 560



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Goodwill	2	491 360	944 923
Sum immaterielle eiendeler		491 360	944 923
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 296 056	
Maskiner og anlegg		2 898 635	3 863 649
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		679	11 824
Sum varige driftsmidler	2	6 195 370	3 875 474
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	5 897 017	8 897 017
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		5 897 017	8 897 017
Sum anleggsmidler		12 583 747	13 717 414
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		957 142	706 345
Fordringer			
Kundefordringer	7	7 780 608	9 535 469
Andre kortsiktige fordringer	7	3 200 748	1 050 751
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		10 981 355	10 586 219
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	11 443 047	5 337 173
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 443 047	5 337 173
Sum omløpsmidler		23 381 545	16 629 737



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		35 965 292	30 347 151
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	175 000	175 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		175 000	175 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6	9 304 241	4 673 046
Sum opptjent egenkapital		9 304 241	4 673 046
Sum egenkapital		9 479 241	4 848 046
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	388 304	896 427
Sum avsetninger for forpliktelser		388 304	896 427
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		388 304	896 427
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	12 504 401	9 542 502
Betalbar skatt	5	1 889 271	2 063 951
Skyldig offentlige avgifter		1 997 290	2 322 501
Kortsiktig konserngjeld	7	3 957 149	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	5 749 636	7 673 724
Sum kortsiktig gjeld		26 097 746	24 602 678
Sum gjeld		26 486 050	25 499 105



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 965 292	30 347 151



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 917371

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 536 409
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALSNØY DOKK AS
Forretningsadresse: Høylandsbygd
5457 HØYLANDSBYGD

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: Anders Grove Storesund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2022

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, 06.09.2022



Organisasjonsnr: 999 536 409
HALSNØY DOKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		136 177 439	150 137 076
Annen driftsinntekt	8, 9	-2	1 466 769
Sum inntekter		136 177 437	151 603 845
Kostnader			
Varekostnad	9	68 007 566	90 076 218
Lønnskostnad	1	32 901 698	28 322 820
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	882 588	780 513
Annen driftskostnad	1, 9	24 438 061	22 021 387
Sum kostnader		126 229 913	141 200 939
Driftsresultat		9 947 524	10 402 906
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		142 102	164 538
Annen finansinntekt		58	4 178
Sum finansinntekter		142 160	168 716
Annen rentekostnad		113 003	151 781
Annen finanskostnad		7 190	36 128
Sum finanskostnader		120 192	187 909
Netto finans		21 968	-19 193
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		9 969 492	10 383 713
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 251 721	2 309 153
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 717 771	8 074 560
Årsresultat	6	7 717 771	8 074 560
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 717 771	8 074 560
Totalresultat		7 717 771	8 074 560
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	6		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	6		



Ordinært utbytte	6, 6, 6		
Konsernbidrag	6, 6	3 086 576	2 670 872
Udekket tap	6, 6		730 642
Avsatt til annen egenkapital	6	4 631 195	4 673 046
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		7 717 771	8 074 560



Organisasjonsnr: 999 536 409
HALSNØY DOKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Goodwill	2	491 360	944 923
Sum immaterielle eiendeler		491 360	944 923
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 296 056	
Maskiner og anlegg		2 898 635	3 863 649
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		679	11 824
Sum varige driftsmidler	2	6 195 370	3 875 474
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	5 897 017	8 897 017
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		5 897 017	8 897 017
Sum anleggsmidler		12 583 747	13 717 414
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		957 142	706 345
Fordringer			
Kundefordringer	7	7 780 608	9 535 469
Andre kortsiktige fordringer	7	3 200 748	1 050 751
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		10 981 355	10 586 219
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	11 443 047	5 337 173
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 443 047	5 337 173
Sum omløpsmidler		23 381 545	16 629 737
SUM EIENDELER		35 965 292	30 347 151
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	175 000	175 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		175 000	175 000
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6	9 304 241	4 673 046
Sum opptjent egenkapital		9 304 241	4 673 046
Sum egenkapital		9 479 241	4 848 046
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	388 304	896 427
Sum avsetninger for forpliktelses		388 304	896 427
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		388 304	896 427
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	12 504 401	9 542 502
Betalbar skatt	5	1 889 271	2 063 951
Skyldig offentlige avgifter		1 997 290	2 322 501
Kortsiktig konserngjeld	7	3 957 149	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	5 749 636	7 673 724
Sum kortsiktig gjeld		26 097 746	24 602 678
Sum gjeld		26 486 050	25 499 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 965 292	30 347 151



Organisasjonsnr: 999 536 409
HALSNØY DOKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
52.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Halsnøy Dokk AS

Org.nr.: 999 536 409



Halsnøy Dokk AS

ÅRSBERETNING 2021.

Virksomhetens art og hvor den drives

Halsnøy Dokk AS er en industri/skipsreparasjons bedrift som ligger på Halsnøy i Kvinnherad kommune.

Virksomhetens forretningside og strategi er skipsreparasjon, produksjon innenfor feltene: mekanisk, sveising, overflatebehandling, plate og rør, samt det som naturlig kommer inn under disse kategoriene.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en omsetningsnedgang på 9,3%. Resultatgraden er på 5,67% noe som er en økning fra i fjor på 5,3 % Selskapet har en egenkapitalandel på 26,7%. Likviditeten er bra.

Styret har forventninger om fortsatt vekst i omsetningen de kommende år samt innværende år! Resultatgraden forventes å øke. Styret mener det ikke vil være behov for lånefinansiering eller annen tilførsel av kapital.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Tilskudd på arbeid i et marked med sterk konkurranse, finansielle ressurser, fremtidig miljøkrav, rammebetingelser og antatte investeringsbehov.

Finansiell risiko

Vår finansielle risiko er et usikkert marked, hvor konkurransen er stor om hvert anbud. Vi har gode kontakter og med ny eier får vi nå tilgang til nye kunder og et større marked, styret ser optimistisk på fremtiden. Selskapet har jevnlig kontakt med selskapets bank, og vi har gode betalingsdyktige kunder så vi antar risikoen mot kunder for å være liten. Likviditetsrisiko er dermed minimal.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har pågående aktivitet om videreutvikling av dokkdrift og fabrikasjon.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på totalt 1546 dager i 2021, noe som utgjorde 12 %, mye av dette skyldes koronarestriksjoner og karantener. Styret anser dette som ikke tilfredsstillende, og vil fortsette arbeidet tiltak som kan få ned antall sykedager.

Det har blitt rapportert inn 1 stk. mindre skade i 2021.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Selskapet har pr utgangen av året 48 ansatte, av disse er 4 kvinner (8 %). Kvinneandelen i administrative stillinger utgjør 27 %, mens andelen av kvinner i lederstillinger utgjør 11 %.

Gjennomsnittslønn for kvinner og menn i heltidsstillinger utgjorde henholdsvis kr 630000 og kr 540000. Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.



Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurenser ikke det ytre miljø.

Styreansvarsforsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring for selskapets styremedlemmer

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2021 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Virksomheten har for 2021 hatt et overskudd på kr 7.717.770, som anvendes som følger:

Avsatt konsernbidrag	kr	3.086.576
Avsatt til annen egenkapital	kr	4.631.194
Sum disponert	kr	7.717.770

Torvastad /Halsnøy 09.08.2022

Anders Storesund
styrets leder

Magne Storesund
styremedlem

Frode Grønstøl
daglig leder

Harald Storesund
styremedlem



Halsnøy Dokk AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	8, 9	136 177 439	150 137 076
Annen driftsinntekt		-2	1 466 769
Sum driftsinntekter		136 177 437	151 603 845
Varekostnad	9	68 007 566	90 076 218
Lønnskostnad	1	32 901 698	28 322 820
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	882 588	780 513
Annen driftskostnad	1, 9	24 438 061	22 021 387
Sum driftskostnader		126 229 913	141 200 939
Driftsresultat		9 947 524	10 402 906
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		142 102	164 538
Annen finansinntekt		58	4 178
Annen rentekostnad		113 003	151 781
Annen finanskostnad		7 190	36 128
Resultat av finansposter		21 968	-19 193
Ordinært resultat før skattekostnad		9 969 492	10 383 713
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 251 721	2 309 153
Ordinært resultat		7 717 771	8 074 560
Årsresultat	6	7 717 771	8 074 560
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	6	0	730 642
Avsatt konsernbidrag	6	3 086 576	2 670 872
Avsatt til annen egenkapital	6	4 631 195	4 673 046
Sum overføringer		7 717 771	8 074 560





Halsnøy Dokk AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	491 360	944 923
Sum immaterielle eiendeler		491 360	944 923
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 296 056	0
Maskiner og anlegg		2 898 635	3 863 649
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		679	11 824
Sum varige driftsmidler	2	6 195 370	3 875 474
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	5 897 017	8 897 017
Sum finansielle anleggsmidler		5 897 017	8 897 017
Sum anleggsmidler		12 583 747	13 717 414
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		957 142	706 345
Fordringer			
Kundefordringer	7	7 780 608	9 535 469
Andre kortsiktige fordringer	7	3 200 748	1 050 751
Sum fordringer		10 981 355	10 586 219
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	11 443 047	5 337 173
Sum omløpsmidler		23 381 545	16 629 737
Sum eiendeler		35 965 292	30 347 151

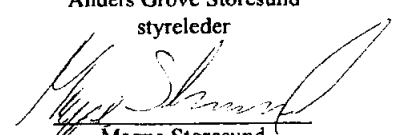


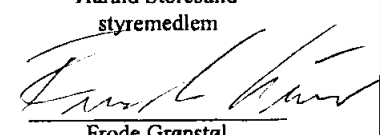
Halsnøy Dokk AS			
Balanse			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	175 000	175 000
Sum innskutt egenkapital		175 000	175 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	9 304 241	4 673 046
Sum opptjent egenkapital		9 304 241	4 673 046
Sum egenkapital		9 479 241	4 848 046
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	388 304	896 427
Sum avsetning for forpliktelser		388 304	896 427
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	12 504 401	9 542 502
Betalbar skatt	5	1 889 271	2 063 951
Skyldig offentlige avgifter		1 997 290	2 322 501
Konserngjeld	7	3 957 149	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	7	5 749 636	7 673 724
Sum kortsiktig gjeld		26 097 746	24 602 678
Sum gjeld		26 486 050	25 499 105
Sum egenkapital og gjeld		35 965 292	30 347 151

Høylandsbygd, 23.08.2022
Styret i Halsnøy Dokk AS


Anders Grove Storesund
styreleder


Harald Storesund
styremedlem


Magne Storesund
styremedlem


Frode Grønstøl
daglig leder

Halsnøy Dokk AS Side 4



Halsnøy Dokk AS

Kontantstrømoppstilling

	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
Årsresultat før skattekostnad	9 969 492	10 383 713
Periodens betalte skatt	- 2 063 951	
Ordinære avskrivninger	882 588	780 513
Endring i varer	- 250 797	- 349 165
Endring i kundefordringer	1 754 861	- 2 462 958
Endring i leverandørgjeld	2 961 899	77 482
Endringer i konsernmellomværender	-	- 10 526 500
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	- 4 399 297	4 242 037
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	8 854 795	2 145 122
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	- 2 748 921	- 1 754 497
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	- 2 748 921	- 1 754 497
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		
Tilbakebetaling av egenkapital		
Utbetalinger av utbytte		
Utbetaling av konsernbidrag		
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	6 105 874	390 625
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	5 337 173	4 946 548
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	11 443 047	5 337 173



Halsnøy Dokk AS

Noter til regnskapet 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

Inntekter

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Inntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.



Halsnøy Dokk AS

Noter til regnskapet 2021

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

NOTE 1 LØNSKOSTNADER OG YTELSE, GODTGJØRELSE TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG REVISOR

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	27 424 439	23 236 428
Arbeidsgiveravgift	2 949 941	2 632 638
Pensjonskostnader	1 333 788	940 414
Andre ytelser	1 193 531	1 513 340
Sum	32 901 698	28 322 820

Selskapet har i 2021 sysselsatt 52 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

Lønn og annen godtgjørelse
Sum

Daglig leder

1 440 499
1 440 499

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 80 000 eks. mva
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 40 000 eks. mva



Halsnøy Dokk AS

Noter til regnskapet 2021

NOTE 2 ANLEGGSMIDLER

	Goodwill	Anlegg under utførelse	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	4 640 000	926 433	4 097 155
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		2 414 729	334 193
+ Tilgang egenproduserte driftsmidler		0	
= Anskaffelseskost 31.12.21	4 640 000	3 341 162	4 431 348
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	4 148 640	45 106	1 532 713
= Bokført verdi 31.12.21	491 360	3 296 056	2 898 635
Årets ordinære avskrivninger	453 563	45 106	372 774
Økonomisk levetid	10 år	0 år	20 år

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	134 197	9 797 785
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		2 748 922
+ Tilgang egenproduserte driftsmidler		0
= Anskaffelseskost 31.12.21	134 197	12 546 707
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	133 518	5 859 978
= Bokført verdi 31.12.21	679	6 686 730
Årets ordinære avskrivninger	11 145	882 588
Økonomisk levetid	3 år	

Selskapets goodwill avskrives over 10 år. Goodwill er oppstått ved kjøp av innmat i Bergen Group Halsnøy AS i 2013, og knyttes til de ansattes kompetanse og erfaring. Verdien betraktes som verdifull og sjelden i en svært spesialisert bransje. Arbeidsmarkedet i området er relativt lite og arbeidsstokken har svært god erfaring på denne typen arbeid som utføres i selskapet.

NOTE 3 BANKINNSKUDD

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 1 384 407.



Halsnøy Dokk AS

Noter til regnskapet 2021

NOTE 4 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i Halsnøy Dokk AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	17 500	10,0	175 000
Sum	17 500		175 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Storesund Marine Service AS	17 500	100,0	100,0

Selskapets styremedlemmer eier samtlige aksjer i Storesund Marine Services AS

NOTE 5 SKATT

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 759 844	2 393 079
Endring i utsatt skatt	-508 123	-83 926
Skattekostnad ordinært resultat	2 251 721	2 309 153
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	9 969 492	10 383 713
Permanente forskjeller	265 604	112 439
Endring i midlertidige forskjeller	2 309 649	381 481
Avgitt konsernbidrag	-3 957 149	-1 496 038
Skattepliktig inntekt	8 587 597	9 381 595
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 759 844	2 393 079
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-870 573	-329 128
Sum betalbar skatt i balansen	1 889 271	2 063 951

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	2 979 110	3 831 342	852 232
Tilvirkningskontrakter	0	1 069 907	1 069 907
Fordringer	-352 826	0	352 826
Gevinst – og tapskonto	138 736	173 421	34 685
Avsetninger mv	-1 000 000	-1 000 000	0
Sum	1 765 020	4 074 670	2 309 650



Halsnøy Dokk AS

Noter til regnskapet 2021

Grunnlag for utsatt skatt	1 765 020	4 074 670	2 309 650
Utsatt skatt (22 %)	388 304	896 427	508 123

NOTE 6 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	175 000	4 673 046	4 848 046
Endringer ført mot EK		0	0
Pr 01.01.2021	175 000	4 673 046	4 848 046
Årets resultat		7 717 771	7 717 771
Konsernbidrag avgitt		-3 086 576	-3 086 576
Pr 31.12.2021	175 000	9 304 241	9 479 241

NOTE 7 MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN MV.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	235 625	5 897 017	8 897 017
Sum	0	235 625	5 897 017	8 897 017
	Leverandørgjeld		Kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	2 608 683	3 623 470	3 957 149	3 000 000
Sum	2 608 683	3 623 470	3 957 149	3 000 000



Halsnøy Dokk AS

Noter til regnskapet 2021

NOTE 8 SALGSINTEKTER

	2021	2020
Pr. Virksomhetsområde		
Verftsvirksomhet	136 177 439	150 137 076
Annen virksomhet	-2	1 466 769
Sum	136 177 437	151 603 845
Geografisk fordeling		
Norge	136 177 437	151 603 845
Sum	136 177 437	151 603 845

NOTE 9 TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER

<u>Nærstående part</u>	<u>Tilknytning</u>	<u>Eierandel</u>
Storesund Marine Service AS	Morsselskap	100 %

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2021:

	<u>Beløp</u>
Kjøp av adm.tjenester (kjøp)	1 993 572
Viderefakturert IT-kostnader (kjøp)	541 003
Innleie av personell (kjøp)	3 928 221
Utleie av personell (salg)	884 176



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Halsnøy Dokk AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Halsnøy Dokk AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2021, og av dets resultater 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 nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Deloitte.side 2
Uavhengig revisors beretning -
Halsnøy Dokk AS

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 avvirket.

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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Haugesund, 26. august 2022
Deloitte AS
Asbjørn Rogde
statsautorisert revisor