



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 405 917
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DENOFA HAVN AS
Forretningsadresse: Øraveien 15B
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

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: Hans Martin Kjernsbæk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

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, 16.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10		
Annen driftsinntekt	10	14 568 552	12 829 641
Sum inntekter		14 568 552	12 829 641
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 364 523	2 451 490
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	11	1 203 208	1 826 270
Sum kostnader		3 567 730	4 277 760
Driftsresultat		11 000 822	8 551 880
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			660
Annen finansinntekt		442	
Sum finansinntekter		442	660
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	607 361	704 836
Annen rentekostnad		384	4 576
Annen finanskostnad		501	
Sum finanskostnader		608 246	709 412
Netto finans		-607 804	-708 752
Ordinært resultat før skattekostnad		10 393 017	7 843 128
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 286 464	1 726 496
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 106 553	6 116 632
Årsresultat		8 106 553	6 116 632
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 106 553	6 116 632
Totalresultat		8 106 553	6 116 632



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 000 000
Konsernbidrag	6	8 397 980	
Avsatt til annen egenkapital	6		3 116 632
Overført fra annen egenkapital	6	-291 427	
Sum overføringer og disponeringer		8 106 553	6 116 632



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		22 533 457	24 629 127
Maskiner og anlegg		8 213 831	6 385 411
Sum varige driftsmidler	1, 9	30 747 288	31 014 538
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	2, 9	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		30 762 288	31 029 538
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		575 139	266 946
Andre kortsiktige fordringer		119 976	11 514
Konsernfordringer	3	2 777 156	1 043 469
Sum fordringer		3 472 271	1 321 929
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	10 890 855	11 357 178
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 890 855	11 357 178
Sum omløpsmidler		14 363 127	12 679 107
SUM EIENDELER		45 125 415	43 708 645

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	93 714	93 714
Annen innskutt egenkapital	6	1 401 836	1 401 836
Sum innskutt egenkapital		1 495 550	1 495 550
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 745 216	5 036 643
Sum opptjent egenkapital	12	4 745 216	5 036 643
Sum egenkapital		6 240 766	6 532 193
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	816 437	898 634
Sum avsetninger for forpliktelser		816 437	898 634
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Øvrig langsiktig gjeld	3, 8	26 308 577	29 231 753
Sum annen langsiktig gjeld		26 308 577	29 231 753
Sum langsiktig gjeld		27 125 014	30 130 387
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	320 805	1 092 467
Betalbar skatt	7		1 741 920
Skyldig offentlige avgifter		614 760	408 232
Utbytte			3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	3	10 824 069	803 446
Sum kortsiktig gjeld		11 759 635	7 046 065
Sum gjeld		38 884 649	37 176 452
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 125 415	43 708 645
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 575606

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 405 917
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DENOFA HAVN AS
Forretningsadresse: Øraveien 15B
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

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: Hans Martin Kjernsbæk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.07.2022



Organisasjonsnr: 923 405 917
DENOFA HAVN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10		
Annen driftsinntekt	10	14 568 552	12 829 641
Sum inntekter		14 568 552	12 829 641
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 364 523	2 451 490
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	11	1 203 208	1 826 270
Sum kostnader		3 567 730	4 277 760
Driftsresultat		11 000 822	8 551 880
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			660
Annen finansinntekt		442	
Sum finansinntekter		442	660
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	607 361	704 836
Annen rentekostnad		384	4 576
Annen finanskostnad		501	
Sum finanskostnader		608 246	709 412
Netto finans		-607 804	-708 752
Ordinært resultat før skattekostnad		10 393 017	7 843 128
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 286 464	1 726 496
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 106 553	6 116 632
Årsresultat		8 106 553	6 116 632
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 106 553	6 116 632
Totalresultat		8 106 553	6 116 632
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 000 000



Konsernbidrag	6	8 397 980	
Avsatt til annen egenkapital	6		3 116 632
Overført fra annen egenkapital	6	-291 427	
Sum overføringer og disponeringer		8 106 553	6 116 632



Organisasjonsnr: 923 405 917
DENOFA HAVN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	7		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.			
------------------------	--	--	--

fast eiendom		22 533 457	24 629 127
--------------	--	------------	------------

Maskiner og anlegg		8 213 831	6 385 411
--------------------	--	-----------	-----------

Sum varige driftsmidler	1, 9	30 747 288	31 014 538
--------------------------------	-------------	-------------------	-------------------

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet			
---------------------	--	--	--

foretak i samme konsern	2, 9	15 000	15 000
-------------------------	------	--------	--------

Sum finansielle			
------------------------	--	--	--

anleggsmidler		15 000	15 000
----------------------	--	---------------	---------------

Sum anleggsmidler		30 762 288	31 029 538
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		575 139	266 946
-----------------	--	---------	---------

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer		119 976	11 514
------------	--	---------	--------

Konsernfordringer	3	2 777 156	1 043 469
-------------------	---	-----------	-----------

Sum fordringer		3 472 271	1 321 929
-----------------------	--	------------------	------------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.	4	10 890 855	11 357 178
----	---	------------	------------

Sum bankinnskudd,			
--------------------------	--	--	--

kontanter og lignende		10 890 855	11 357 178
------------------------------	--	-------------------	-------------------

Sum omløpsmidler		14 363 127	12 679 107
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		45 125 415	43 708 645
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	93 714	93 714
--------------	------	--------	--------

Annen innskutt egenkapital	6	1 401 836	1 401 836
----------------------------	---	-----------	-----------

Sum innskutt egenkapital		1 495 550	1 495 550
---------------------------------	--	------------------	------------------



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 745 216	5 036 643
Sum opptjent egenkapital	12	4 745 216	5 036 643
Sum egenkapital		6 240 766	6 532 193
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	816 437	898 634
Sum avsetninger for forpliktelser		816 437	898 634
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Øvrig langsiktig gjeld	3, 8	26 308 577	29 231 753
Sum annen langsiktig gjeld		26 308 577	29 231 753
Sum langsiktig gjeld		27 125 014	30 130 387
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	320 805	1 092 467
Betalbar skatt	7		1 741 920
Skyldig offentlige avgifter		614 760	408 232
Utbytte			3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	3	10 824 069	803 446
Sum kortsiktig gjeld		11 759 635	7 046 065
Sum gjeld		38 884 649	37 176 452
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 125 415	43 708 645
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		



Organisasjonsnr: 923 405 917
DENOFA HAVN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

9

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Denofa Havn AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Denofa Havn AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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 (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.

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 utfører 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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: UUFWV-VDD2X-QW4DS-DFGVE-E3105-JENQI



Uavhengig revisors beretning - Denofa Havn AS

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 regnskapestimatene 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.

Oslo, 17. juni 2022
KPMG AS

Øivind Karlsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: UJFWV-VDD2X-QW4DS-DFGVE-E3105-JENQI



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."

Øivind Karlsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-377389

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-17 13:13:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UUFWV-VDD2X-QW4DS-DFGVE-E3105-JENQI

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/validate>



Årsregnskap 2021 Denofa Havn AS

Org.nr.: 923 405 917



Resultatregnskap

Denofa Havn AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt	10	14 568 552	12 829 641
Sum driftsinntekter		14 568 552	12 829 641
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 364 523	2 451 490
Annen driftskostnad	11	1 203 208	1 826 270
Sum driftskostnader		3 567 730	4 277 760
Driftsresultat		11 000 822	8 551 880
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	660
Annen finansinntekt		442	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	607 361	704 836
Annen rentekostnad		384	4 576
Annen finanskostnad		501	0
Resultat av finansposter		-607 804	-708 752
Ordinært resultat før skattekostnad		10 393 017	7 843 128
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 286 464	1 726 496
Arsresultat		8 106 553	6 116 632
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	3 000 000
Avsatt konsernbidrag	6	8 397 980	0
Avsatt til annen egenkapital	6	0	3 116 632
Overført fra annen egenkapital	6	291 427	0
Sum overføringer		8 106 553	6 116 632



Balanse

Denofa Havn AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		22 533 457	24 629 127
Maskiner og anlegg		8 213 831	6 385 411
Sum varige driftsmidler	1, 9	30 747 288	31 014 538
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	2, 9	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		30 762 288	31 029 538
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		575 139	266 946
Andre kortsiktige fordringer		119 976	11 514
Konsernfordringer	3	2 777 156	1 043 469
Sum fordringer		3 472 271	1 321 929
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	10 890 855	11 357 178
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		10 890 855	11 357 178
Sum omløpsmidler		14 363 127	12 679 107
Sum eiendeler		45 125 415	43 708 645

Denofa Havn AS

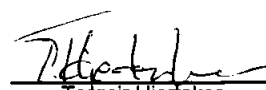
Side 3



Balanse

Denofa Havn AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	93 714	93 714
Annen innskutt egenkapital	6	1 401 836	1 401 836
Sum innskutt egenkapital		1 495 550	1 495 550
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	4 745 216	5 036 643
Sum opptjent egenkapital	12	4 745 216	5 036 643
Sum egenkapital		6 240 766	6 532 193
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	816 437	898 634
Sum avsetning for forpliktelser		816 437	898 634
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	3, 8	26 308 577	29 231 753
Sum annen langsiktig gjeld		26 308 577	29 231 753
Leverandørgjeld	3	320 805	1 092 467
Betalbar skatt	7	0	1 741 920
Skyldig offentlige avgifter		614 760	408 232
Utbytte		0	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	3	10 824 069	803 446
Sum kortsiktig gjeld		11 759 635	7 046 065
Sum gjeld		38 884 649	37 176 452
Sum egenkapital og gjeld		45 125 415	43 708 645

Gamle Fredrikstad, 10.06.2022
Styret i Denofa Havn AS
Hans Petter Olsen
Styreleder
Hans Martin Kjernsbæk
Styremedlem
Torgeir Hjertaker
Styremedlem/daglig leder

Denofa Havn AS

Side 4



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Leieinntekter

Leieinntekter knyttet til bygninger faktureres forskuddsvis. Inntekter knyttet til kai faktureres a-konto med påfølgende avregninger.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Tankanlegg	Anlegg under utførelse	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	26 910 164	2 386 342	4 169 522	33 466 028
Tilgang driftsmidler	0	0	2 097 273	2 097 273
Overførte driftsmidler	98 400	0	-98 400	0
Omklassifisering	-75 925	0	0	-75 925
Anskaffelseskost 31.12.2021	26 932 639	2 386 342	6 168 395	35 487 376
Akkumulerte avskrivninger 31.12	4 399 181	340 906	0	4 740 087
Bokført verdi 31.12.2021	22 533 458	2 045 436	6 168 395	30 747 289
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2021	2 281 037	170 453	0	2 451 490
Årets avskrivninger	2 118 145	170 453	0	2 288 598
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2021	4 399 181	340 906	0	4 740 087
Økonomisk levetid	6 - 15 år	14 år	0 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Avskrives ikke	

Note 2 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Bokført verdi	Årets resultat	EK pr. 31.12
Denofa Energi AS	Fredrikstad	50 %	15 000	316 489	4 439 656

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Kundefordringer konsern, Denofa AS	2 768 156	1 034 469
Andre kortsiktige fordringer konsern, Denofa Industri AS	9 000	9 000
Sum	2 777 156	1 043 469
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern, Denofa Industri AS	26 308 577	29 231 753
Leverandørgjeld innen konsern, Denofa AS	304 493	36 638
Annen kortsiktig gjeld konsern, Denofa Industri AS	0	765 296
Avsatt utbytte, Denofa Industri AS	0	3 000 000
Avsatt konsernbidrag, Denofa Industri AS	10 766 641	0
Sum	37 379 711	33 033 687



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.
Det er ingen ansatte i selskapet.

Note 5 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen i Denofa Havn AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	937	100	93 714
Sum	937	100	93 714

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Denofa Havn AS hadde 1 aksjonær pr. 31.12.2021.

Oversikt over de største aksjonærene pr. 31.12.2021:

	Ordinære	Sum antall	Eierandel	Stemmeandel
Denofa Industri AS	937	937	100 %	100 %
Sum	937	937	100 %	100 %

Denofa Havn AS sitt morselskap er Denofa AS, Øraveien 15B, 1630 GAMLE FREDRIKSTAD, Norge.
Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til denne adressen.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	93 714	1 401 836	5 036 643	6 532 193
Avsatt konsernbidrag			-8 397 980	-8 397 980
Årets resultat			8 106 553	8 106 553
Pr 31.12	93 714	1 401 836	4 745 216	6 240 766



Noter til regnskapet 2021

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 368 661	1 741 920
Endring i utsatt skatt	-82 197	-15 424
Skattekostnad ordinært resultat	2 286 464	1 726 496
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	10 393 017	7 843 128
Permanente forskjeller	0	4 576
Endring i midlertidige forskjeller	373 624	70 112
Avgitt konsernbidrag	-10 766 641	0
Skattepliktig inntekt	0	7 917 816
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 368 661	1 741 920
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-2 368 661	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	1 741 920

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	9 962 726	11 658 833	1 696 107
Gevinst – og tapskonto	-6 251 651	-7 574 134	-1 322 483
Sum	3 711 075	4 084 699	373 624
Grunnlag for utsatt skatt	3 711 075	4 084 699	373 624
Utsatt skatt (22 %)	816 437	898 634	82 197

Note 8 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år

Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld til Denofa Industri AS	26 308 577	29 231 753
Sum gjeld	26 308 577	29 231 753



Noter til regnskapet 2021

Note 9 Pantstillelser og garantier

	2021	2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Andre pantstillelser	100 000 000	100 000 000
Sum	100 000 000	100 000 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer og driftstilbehør	30 747 288	31 014 538
Aksjer	15 000	15 000
Sum	30 762 288	31 029 538

Note 10 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 11, mellomværende er omtalt i note 3.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2021	2020
<i>Salgsinntekt:</i>		
Utleie av kai og bygg, Denofa AS	11 841 280	10 656 966
Utleie av tomt, Denofa Energi AS	79 725	77 781
<i>Rentekostnader:</i>		
Denofa Industri AS	607 361	704 836
<i>Kjøp av tjenester:</i>		
Kjøp av vedlikeholdstjenester, Denofa AS	77 023	0

Note 11 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2021.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 60 253,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	60 253
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	60 253



Noter til regnskapet 2021

Note 12 Hendelser etter balansedag

Det har etter balansedagen ikke intruffet hendelser av vesentlig betydning for det avlagte regnskapet.