



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 951 722 723  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STAVERN MARINA AS  
Forretningsadresse: Bryggeslengen 6  
3290 STAVERN

### 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: Helge Klyve  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

### 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, 25.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 093 400	3 454
Annen driftsinntekt			950 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 093 400</b>	<b>953 454</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	441 200	217 513
Annen driftskostnad		543 855	584 945
<b>Sum kostnader</b>		<b>985 055</b>	<b>802 458</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>108 345</b>	<b>150 996</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		112	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>112</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	510 000	
Annen rentekostnad		149 334	203 429
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>659 334</b>	<b>203 429</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-659 222</b>	<b>-203 429</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-550 877</b>	<b>-52 433</b>
Skattekostnad på resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-550 877</b>	<b>-52 433</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-550 877</b>	<b>-52 433</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-550 877</b>	<b>-52 433</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-550 877</b>	<b>-52 433</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-550 877	-52 433



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum overføringer og disponeringer		-550 877	-52 433



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		8 225 005	4 705 538
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 163 644	2 355 688
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>10 388 648</b>	<b>7 061 226</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 388 648</b>	<b>7 061 226</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		356 859	
Andre kortsiktige fordringer		25 074	44 858
<b>Sum fordringer</b>		<b>381 933</b>	<b>44 858</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		166 224	40 591
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>166 224</b>	<b>40 591</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>548 157</b>	<b>85 449</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 936 805</b>	<b>7 146 675</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		750 000	750 000
Annen innskutt egenkapital		136 545	136 545
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>886 545</b>	<b>886 545</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		2 911 917	2 361 040
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 911 917</b>	<b>-2 361 040</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>-2 025 372</b>	<b>-1 474 495</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			5 044 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>5 044 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>5 044 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		88 480	
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		117 589	
Kortsiktig konserngjeld		12 750 696	3 577 170
Annen kortsiktig gjeld		5 412	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	3	<b>12 962 177</b>	<b>3 577 170</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 962 177</b>	<b>8 621 170</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 936 805</b>	<b>7 146 675</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 459631

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 951 722 723  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STAVERN MARINA AS  
Forretningsadresse: Bryggeslengen 6  
3290 STAVERN

#### 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: Helge Klyve  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

#### 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 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, 30.05.2024

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 951 722 723  
STAVERN MARINA AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 093 400	3 454
Annen driftsinntekt			950 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 093 400</b>	<b>953 454</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	441 200	217 513
Annen driftskostnad		543 855	584 945
<b>Sum kostnader</b>		<b>985 055</b>	<b>802 458</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>108 345</b>	<b>150 996</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		112	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>112</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	510 000	
Annen rentekostnad		149 334	203 429
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>659 334</b>	<b>203 429</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-659 222</b>	<b>-203 429</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-550 877</b>	<b>-52 433</b>
Skattekostnad på resultat	4		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-550 877</b>	<b>-52 433</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-550 877</b>	<b>-52 433</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-550 877</b>	<b>-52 433</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-550 877</b>	<b>-52 433</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-550 877	-52 433
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-550 877</b>	<b>-52 433</b>



Organisasjonsnr: 951 722 723  
STAVERN MARINA AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		8 225 005	4 705 538
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		2 163 644	2 355 688
Sum varige driftsmidler	2	10 388 648	7 061 226
Sum anleggsmidler		10 388 648	7 061 226
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		356 859	
Andre kortsiktige fordringer		25 074	44 858
Sum fordringer		381 933	44 858
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		166 224	40 591
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		166 224	40 591
Sum omløpsmidler		548 157	85 449
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 936 805</b>	<b>7 146 675</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		750 000	750 000
Annen innskutt egenkapital		136 545	136 545
Sum innskutt egenkapital		886 545	886 545
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		2 911 917	2 361 040
Sum opptjent egenkapital		-2 911 917	-2 361 040



<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-2 025 372</b>	<b>-1 474 495</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			5 044 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>5 044 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>5 044 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		88 480	
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		117 589	
Kortsiktig konserngjeld		12 750 696	3 577 170
Annen kortsiktig gjeld		5 412	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>3</b>	<b>12 962 177</b>	<b>3 577 170</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 962 177</b>	<b>8 621 170</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 936 805</b>	<b>7 146 675</b>



Organisasjonsnr: 951 722 723  
STAVERN MARINA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<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

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



# Årsregnskap 2023

## Stavern Marina AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 951 722 723



## Resultatregnskap

### Stavern Marina AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2023	2022
Salgsinntekt		1 093 400	3 454
Annen driftsinntekt		0	950 000
<i>Sum driftsinntekter</i>		<u>1 093 400</u>	<u>953 454</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	441 200	217 513
Annen driftskostnad		543 855	584 945
<i>Sum driftskostnader</i>		<u>985 055</u>	<u>802 458</u>
<i>Driftsresultat</i>		<u>108 345</u>	<u>150 996</u>
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		112	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	510 000	0
Annen rentekostnad		149 334	203 429
<i>Resultat av finansposter</i>		<u>-659 222</u>	<u>-203 429</u>
Resultat før skattekostnad		-550 877	-52 433
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<u><b>-550 877</b></u>	<u><b>-52 433</b></u>
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		550 877	52 433
<i>Sum overføringer</i>		<u>-550 877</u>	<u>-52 433</u>



Balanse  
Stavern Marina AS

EIENDELER	NOTE	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		8 225 005	4 705 538
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 163 644	2 355 688
<i>Sum varige driftsmidler</i>	2	<u>10 388 648</u>	<u>7 061 226</u>
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
<i>Sum anleggsmidler</i>		<u>10 388 648</u>	<u>7 061 226</u>
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		356 859	0
Andre kortsiktige fordringer		25 074	44 858
<i>Sum fordringer</i>		<u>381 933</u>	<u>44 858</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		166 224	40 591
<i>Sum omløpsmidler</i>		<u>548 157</u>	<u>85 449</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<b><u>10 936 805</u></b>	<b><u>7 146 675</u></b>



Balanse  
Stavern Marina AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		750 000	750 000
Annen innskutt egenkapital		136 545	136 545
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<u>886 545</u>	<u>886 545</u>
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-2 911 917	-2 361 040
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		<u>-2 911 917</u>	<u>-2 361 040</u>
<i>Sum egenkapital</i>	5	<u>-2 025 372</u>	<u>-1 474 495</u>
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	5 044 000
<i>Sum annen langsiktig gjeld</i>		<u>0</u>	<u>5 044 000</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		88 480	0
Skyldig offentlige avgifter		117 589	0
Konserngjeld		12 750 696	3 577 170
Annen kortsiktig gjeld		5 412	0
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>	3	<u>12 962 177</u>	<u>3 577 170</u>
<i>Sum gjeld</i>		<u>12 962 177</u>	<u>8 621 170</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>10 936 805</u></b>	<b><u>7 146 675</u></b>

Larvik, 27.05.2024  
Styret i Stavern Marina AS

Helge Klyve  
styreleder

Oscar Leander Johansen  
styremedlem

Ivar Arvid Molvær  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### *Driftsinntekter*

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.

### *Klassifisering og vurdering av anleggsmidler*

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

### *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.

## Note 1 Lønnskostnader

Stavern Marina AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



## Note 2 Anleggsmidler

	<i>Bygninger og tomter</i>	<i>Driftsløsøre, inventar ol.</i>	<i>Sum</i>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 661 808	2 744 211	8 406 019
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	3 723 267	45 356	3 768 622
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>9 385 075</b>	<b>2 789 567</b>	<b>12 174 641</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 160 070	625 923	1 785 993
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>8 225 005</b>	<b>2 163 644</b>	<b>10 388 648</b>
Årets ordinære avskrivninger	203 800	237 400	441 200
Avskrivningsplan	saldo 2-10%	saldo 10%	

## Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

Selskapet har en kortsiktig gjeld til Bryggeslengen Eiendom AS på kr. -12 750 696 per 31.12.2023. Påløpte rentekostnader for 2023 er kr. 510 000.



## Note 4 Skatt

<i>Årets skattekostnad</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-550 877	-52 433
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-85 331	-143 282
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-636 208</b>	<b>-195 715</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>Endring</i>
Varige driftsmidler	150 538	68 485	-82 053
Gevinst – og tapskonto	-13 114	-16 393	-3 279
<b>Sum</b>	<b>137 423</b>	<b>52 092</b>	<b>-85 331</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 618 013	-981 805	636 208
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 480 590	929 713	-550 877
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



## Note 5 Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Annen Innskutt egenkapital</i>	<i>Udekket tap</i>	<i>Sum egenkapital</i>
Pr. 31.12.2022	750 000	136 545	-2 361 040	-1 474 495
Årets resultat			-550 877	-550 877
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>750 000</b>	<b>136 545</b>	<b>-2 911 917</b>	<b>-2 025 372</b>

## Note 6 Fortsatt drift

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger dette til grunn for sin virksomhet. De bokførte eiendommene har betydelige merverdier, som bidrar til at selskapets reelle egenkapital er positiv. Gjelden er i hovedsak til morselskapet, der nedbetalingsplanen tilpasses likviditetssituasjonen.



# Årsregnskap 2023

## Stavern Marina AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 951 722 723



## Resultatregnskap

### Stavern Marina AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2023	2022
Salgsinntekt		1 093 400	3 454
Annen driftsinntekt		0	950 000
<i>Sum driftsinntekter</i>		<u>1 093 400</u>	<u>953 454</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	441 200	217 513
Annen driftskostnad		543 855	584 945
<i>Sum driftskostnader</i>		<u>985 055</u>	<u>802 458</u>
<i>Driftsresultat</i>		<u>108 345</u>	<u>150 996</u>
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		112	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	510 000	0
Annen rentekostnad		149 334	203 429
<i>Resultat av finansposter</i>		<u>-659 222</u>	<u>-203 429</u>
Resultat før skattekostnad		-550 877	-52 433
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<u><b>-550 877</b></u>	<u><b>-52 433</b></u>
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		550 877	52 433
<i>Sum overføringer</i>		<u>-550 877</u>	<u>-52 433</u>



## Balanse Stavern Marina AS

EIENDELER	NOTE	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		8 225 005	4 705 538
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 163 644	2 355 688
<i>Sum varige driftsmidler</i>	2	<u>10 388 648</u>	<u>7 061 226</u>
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
<i>Sum anleggsmidler</i>		<u>10 388 648</u>	<u>7 061 226</u>
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		356 859	0
Andre kortsiktige fordringer		25 074	44 858
<i>Sum fordringer</i>		<u>381 933</u>	<u>44 858</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		166 224	40 591
<i>Sum omløpsmidler</i>		<u>548 157</u>	<u>85 449</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<b><u>10 936 805</u></b>	<b><u>7 146 675</u></b>



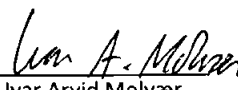
**Balanse**  
Stavern Marina AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital		750 000	750 000
Annen innskutt egenkapital		136 545	136 545
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<u>886 545</u>	<u>886 545</u>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-2 911 917	-2 361 040
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		<u>-2 911 917</u>	<u>-2 361 040</u>
<i>Sum egenkapital</i>	5	<u>-2 025 372</u>	<u>-1 474 495</u>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	5 044 000
<i>Sum annen langsiktig gjeld</i>		<u>0</u>	<u>5 044 000</u>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		88 480	0
Skyldig offentlige avgifter		117 589	0
Konserngjeld		12 750 696	3 577 170
Annen kortsiktig gjeld		5 412	0
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>	3	<u>12 962 177</u>	<u>3 577 170</u>
<i>Sum gjeld</i>		<u>12 962 177</u>	<u>8 621 170</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>10 936 805</u>	<u>7 146 675</u>

Larvik, 27.05.2024  
Styret i Stavern Marina AS

  
Helge Klyve  
styreleder

  
Oscar Leander Johansen  
styremedlem

  
Ivar Arvid Molvær  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### *Driftsinntekter*

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.

### *Klassifisering og vurdering av anleggsmidler*

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

### *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.

## Note 1 Lønnskostnader

Stavern Marina AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



## Note 2 Anleggsmidler

	<i>Bygninger og tomter</i>	<i>Driftsløsøre, inventar ol.</i>	<i>Sum</i>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 661 808	2 744 211	8 406 019
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	3 723 267	45 356	3 768 622
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>9 385 075</b>	<b>2 789 567</b>	<b>12 174 641</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 160 070	625 923	1 785 993
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>8 225 005</b>	<b>2 163 644</b>	<b>10 388 648</b>
Årets ordinære avskrivninger	203 800	237 400	441 200
Avskrivningsplan	saldo 2-10%	saldo 10%	

## Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

Selskapet har en kortsiktig gjeld til Bryggeslengen Eiendom AS på kr. -12 750 696 per 31.12.2023. Påløpte rentekostnader for 2023 er kr. 510 000.



## Note 4 Skatt

<i>Årets skattekostnad</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-550 877	-52 433
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-85 331	-143 282
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-636 208</b>	<b>-195 715</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>Endring</i>
Varige driftsmidler	150 538	68 485	-82 053
Gevinst – og tapskonto	-13 114	-16 393	-3 279
<b>Sum</b>	<b>137 423</b>	<b>52 092</b>	<b>-85 331</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 618 013	-981 805	636 208
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 480 590	929 713	-550 877
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



## Note 5 Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Annen Innskutt egenkapital</i>	<i>Udekket tap</i>	<i>Sum egenkapital</i>
Pr. 31.12.2022	750 000	136 545	-2 361 040	-1 474 495
Årets resultat			-550 877	-550 877
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>750 000</b>	<b>136 545</b>	<b>-2 911 917</b>	<b>-2 025 372</b>

## Note 6 Fortsatt drift

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger dette til grunn for sin virksomhet. De bokførte eiendommene har betydelige merverdier, som bidrar til at selskapets reelle egenkapital er positiv. Gjelden er i hovedsak til morselskapet, der nedbetalingsplanen tilpasses likviditetssituasjonen.



## Resultatregnskap - spesifikasjon

### Stavern Marina AS

	2023	2022
<b>Salgsinntekt</b>		
<b>3001</b> Smak av Stavern AS	-876 701	-3 454
<b>3002</b> Motegalleriet AS	-83 333	0
<b>3010</b> Kostnader - Viderefakturert (mva)	-133 366	0
	<u>-1 093 400</u>	<u>-3 454</u>
<b>Annen driftsinntekt</b>		
<b>3600</b> Leieinntekt fast eiendom	0	-950 000
	<u>0</u>	<u>-950 000</u>
<b>Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler</b>		
<b>6000</b> Avskrivning fast eiendom	182 200	73 239
<b>6010</b> Avskrivning på inventar	259 000	144 274
	<u>441 200</u>	<u>217 513</u>
<b>Annen driftskostnad</b>		
<b>6310</b> Leie lokaler	0	34 000
<b>6320</b> Renovasjon, vann, avløp o.l.	10 756	18 806
<b>6340</b> Lys, varme	125 451	106 075
<b>6341</b> Lys, varme - Uten mva	13 871	0
<b>6345</b> Alarm	0	7 764
<b>6390</b> Annen kostnad lokaler	9 471	95 899
<b>6420</b> Kjøp/leie av datasystemer (25%)	1 950	323
<b>6422</b> Kjøp/leie av datasystemer (0%)	452	0
<b>6600</b> Reparasjon og vedlikehold bygninger	147 503	111 039
<b>6620</b> Reparasjon og vedlikehold utstyr	44 622	0
<b>6705</b> Regnskapshonorar	39 260	29 554
<b>6720</b> Konsulenthonorarer	0	77 250
<b>6790</b> Annen fremmed tjeneste	0	43 044
<b>7500</b> Forsikringspremie	33 535	30 854
<b>7740</b> Øreavrunding	1	0
<b>7741</b> Purregebyr/renter fra leverandør	-55	21 113
<b>7750</b> Eiendoms- og festeavgift	115 602	0
<b>7770</b> Bank- og kortgebyr	1 438	9 225
	<u>543 855</u>	<u>584 945</u>
<b>Annen renteinntekt</b>		
<b>8050</b> Annen renteinntekt	-112	0
	<u>-112</u>	<u>0</u>
<b>Rentekostnad til foretak i samme konsern</b>		
<b>8130</b> Rentekostnad til foretak i samme konsern	510 000	0
	<u>510 000</u>	<u>0</u>



## Resultatregnskap - spesifikasjon

### Stavern Marina AS

	2023	2022
<b>Annen rentekostnad</b>		
<b>8150</b> <i>Annen rentekostnad</i>	149 334	203 429
	<u>149 334</u>	<u>203 429</u>
<b>Overført til udekket tap</b>		
<b>8990</b> <i>Overført til udekket tap</i>	-550 877	-52 433
	<u>-550 877</u>	<u>-52 433</u>



## Balanse - spesifikasjon

### Stavern Marina AS

	2023	2022
<b>Tomter, bygninger o.a. fast eiendom</b>		
1100 Bryggeslengen 6	4 362 049	4 451 049
1102 Bryggeslengen 2 og 8	1 824 553	0
1103 Bryggeslengen 2 og 8 - teknisk installas	1 159 002	0
1105 Tomt - Bryggeslengen 17 - Kaikanten	142 515	0
1110 Kaikanten	0	114 815
1111 Kaikanten - Ikke fradrag mva	488 410	0
1130 Påkostning kjøkken	80 133	70 583
1140 Inventar, påkostning lei.	168 343	69 091
	<u>8 225 005</u>	<u>4 705 538</u>
<b>Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr</b>		
1250 Inventar Bryggeslengen	2 163 644	2 355 688
	<u>2 163 644</u>	<u>2 355 688</u>
<b>Kundefordringer</b>		
1500 Kundefordringer	356 859	0
	<u>356 859</u>	<u>0</u>
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>		
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	25 074	27 459
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	0	17 399
	<u>25 074</u>	<u>44 858</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		
1920 Bankinnskudd	0	40 591
1921 SpareBank 1 - 2480.45.31927	166 224	0
	<u>166 224</u>	<u>40 591</u>
<b>Aksjekapital</b>		
2000 Aksjekapital	-750 000	-750 000
	<u>-750 000</u>	<u>-750 000</u>
<b>Annen innskutt egenkapital</b>		
2030 Annen innskutt egenkapital	-136 545	-136 545
	<u>-136 545</u>	<u>-136 545</u>
<b>Udekket tap</b>		
2080 Udekket tap	2 911 917	2 361 040
	<u>2 911 917</u>	<u>2 361 040</u>
<b>Gjeld til kredittinstitusjoner</b>		
2220 Lån 26013782317	0	-5 044 000
	<u>0</u>	<u>-5 044 000</u>



## Balanse - spesifikasjon

### Stavern Marina AS

	2023	2022
<b>Leverandørgjeld</b>		
<b>2400</b> <i>Leverandørgjeld</i>	-88 480	0
	<u>-88 480</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig offentlige avgifter</b>		
<b>2740</b> <i>Oppgjørskonto merverdiavgift</i>	-117 589	0
	<u>-117 589</u>	<u>0</u>
<b>Konserngjeld</b>		
<b>2920</b> <i>Gjeld til Bryggeslengen Holding AS</i>	0	-3 577 170
<b>2921</b> <i>Gjeld til Bryggeslengen Eiendom AS</i>	-12 750 696	0
	<u>-12 750 696</u>	<u>-3 577 170</u>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		
<b>2960</b> <i>Påløpt kostnad</i>	-5 412	0
	<u>-5 412</u>	<u>0</u>