



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 369 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NES CAMPING JELØY AS
Forretningsadresse: Nesveien 520
1514 MOSS

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: John Olof Solberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2024

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, 16.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 368 695	8 123 383
Annen driftsinntekt		8 387 976	18 720
Sum inntekter		9 756 671	8 142 103
Kostnader			
Varekostnad		747 076	0
Lønnskostnad	1, 2	0	108
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	443 093	323 888
Annen driftskostnad		8 642 443	7 961 336
Sum kostnader		9 832 612	8 285 332
Driftsresultat		-75 941	-143 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 293	2 916
Annen finansinntekt		27 889	914
Sum finansinntekter		38 182	3 830
Annen rentekostnad		1 057	762
Annen finanskostnad		0	651
Sum finanskostnader		-1 057	-1 413
Netto finans		37 124	2 417
Resultat før skattekostnad		-38 817	-140 812
Skattekostnad	4, 5	-8 643	-30 940
Årsresultat		-30 174	-109 872
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	0	-109 871
Annen egenkapital	6	-30 174	0
Sum overføringer og disponeringer		-30 174	-109 871



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		52 967	0
Utsatt skattefordel	4, 5	14 491	5 848
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		67 458	5 848
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 778 718	2 706 583
Maskiner og anlegg	3	22 398	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	719 533	1 198 921
Sum varige driftsmidler		4 520 649	3 905 504
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		4 588 107	3 911 352
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		97 198	0
Sum varer		97 198	0
Fordringer			
Kundefordringer		489 188	97 939
Andre kortsiktige fordringer		1 356 443	253 622
Konsernfordringer		2 015 193	61 641
Sum fordringer		3 860 824	413 202
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		770 381	2 946 969
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		770 381	2 946 969



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		4 728 403	3 360 171
SUM EIENDELER		9 316 510	7 271 523
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	3 130 000	3 130 000
Sum innskutt egenkapital		3 130 000	3 130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	688 537	828 581
Udekket tap	6	0	109 871
Sum opptjent egenkapital		688 537	718 710
Sum egenkapital		3 818 537	3 848 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		448 320	2 141 938
Skyldige offentlige avgifter		0	0
Kortsiktig konserngjeld		4 884 444	0
Annen kortsiktig gjeld		165 209	1 280 876
Sum kortsiktig gjeld		5 497 973	3 422 814
Sum gjeld		5 497 973	3 422 814



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 316 510	7 271 522



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 325986

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 369 912
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NES CAMPING JELØY AS
Forretningsadresse: Nesveien 520
1514 MOSS

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: John Olof Solberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2024

Revisjon

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, 13.03.2024



Organisasjonsnr: 913 369 912
NES CAMPING JELØY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 368 695	8 123 383
Annen driftsinntekt		8 387 976	18 720
Sum inntekter		9 756 671	8 142 103
Kostnader			
Varekostnad		747 076	0
Lønnskostnad	1, 2	0	108
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	443 093	323 888
Annen driftskostnad		8 642 443	7 961 336
Sum kostnader		9 832 612	8 285 332
Driftsresultat		-75 941	-143 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 293	2 916
Annen finansinntekt		27 889	914
Sum finansinntekter		38 182	3 830
Annen rentekostnad		1 057	762
Annen finanskostnad		0	651
Sum finanskostnader		-1 057	-1 413
Netto finans		37 124	2 417
Resultat før skattekostnad		-38 817	-140 812
Skattekostnad	4, 5	-8 643	-30 940
Årsresultat		-30 174	-109 872
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	0	-109 871
Annen egenkapital	6	-30 174	0
Sum overføringer og disponeringer		-30 174	-109 871



Organisasjonsnr: 913 369 912
NES CAMPING JELØY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		52 967	0
Utsatt skattefordel	4, 5	14 491	5 848
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		67 458	5 848
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 778 718	2 706 583
Maskiner og anlegg	3	22 398	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	719 533	1 198 921
Sum varige driftsmidler		4 520 649	3 905 504
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		4 588 107	3 911 352
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		97 198	0
Sum varer		97 198	0
Fordringer			
Kundefordringer		489 188	97 939
Andre kortsiktige fordringer		1 356 443	253 622
Konsernfordringer		2 015 193	61 641
Sum fordringer		3 860 824	413 202
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		770 381	2 946 969
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		770 381	2 946 969
Sum omløpsmidler		4 728 403	3 360 171
SUM EIENDELER		9 316 510	7 271 523



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	3 130 000	3 130 000
--------------	---	-----------	-----------

Sum innskutt egenkapital		3 130 000	3 130 000
--------------------------	--	-----------	-----------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	688 537	828 581
-------------------	---	---------	---------

Udekket tap	6	0	109 871
-------------	---	---	---------

Sum opptjent egenkapital		688 537	718 710
--------------------------	--	---------	---------

Sum egenkapital		3 818 537	3 848 710
-----------------	--	-----------	-----------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	0	0
--------------	---	---	---

Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
-------------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld		0	0
------------------------	--	---	---

Sum annen langsiktig gjeld		0	0
----------------------------	--	---	---

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		448 320	2 141 938
-----------------	--	---------	-----------

Skyldige offentlige avgifter		0	0
------------------------------	--	---	---

Kortsiktig konserngjeld		4 884 444	0
-------------------------	--	-----------	---

Annen kortsiktig gjeld		165 209	1 280 876
------------------------	--	---------	-----------

Sum kortsiktig gjeld		5 497 973	3 422 814
----------------------	--	-----------	-----------

Sum gjeld		5 497 973	3 422 814
-----------	--	-----------	-----------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 316 510	7 271 522
--------------------------	--	-----------	-----------



Organisasjonsnr: 913 369 912
NES CAMPING JELØY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	-23254.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	23362.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	108.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3905504.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1049705.00	61500.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4955209.00	61500.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	434560.00	8533.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4520649.00	52967.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	434560.00	8533.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Saldo (Degressiv)

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



BDO AS
Bernt Ankers gate 17
1534 Moss

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nes Camping Jeløy AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nes Camping Jeløy AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan



forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Per Harald Eskedal
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: OTMZX-WLWXV-AMCH4-BCWG-FAGBC-SLE7



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."

Per Harald Eskedal

Partner

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-2409404

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-11 07:05:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OTMZX-WLWXV-AMCH4-BCWG-FAGBG-SLE77

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/validator>



NES CAMPING JELØY AS
913 369 912

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 368 695	8 123 383
Annen driftsinntekt		8 387 976	18 720
Sum driftsinntekter		9 756 671	8 142 103
Driftskostnader			
Varekostnad		-747 076	0
Lønnskostnad	1, 2	0	-108
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-443 093	-323 888
Annen driftskostnad		-8 642 443	-7 961 336
Sum driftskostnader		-9 832 612	-8 285 332
Driftsresultat		-75 941	-143 229
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 293	2 916
Annen finansinntekt		27 889	914
Sum finansinntekter		38 182	3 830
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 057	-762
Annen finanskostnad		0	-651
Sum finanskostnader		-1 057	-1 413
Netto finans		37 124	2 417
Resultat før skattekostnad		-38 817	-140 812
Skattekostnad	4, 5	8 643	30 940
Årsresultat		-30 174	-109 872
Overføringer			
Annen egenkapital	6	-30 174	0
Udekket tap	6	0	-109 871
Sum overføringer		-30 174	-109 871



NES CAMPING JELØY AS
913 369 912

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		52 967	0
Utsatt skattefordel	4, 5	14 491	5 848
Sum immaterielle eiendeler		67 458	5 848
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 778 718	2 706 583
Maskiner og anlegg	3	22 398	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	719 533	1 198 921
Sum varige driftsmidler		4 520 649	3 905 504
Sum anleggsmidler		4 588 107	3 911 352
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		97 198	0
Sum varer		97 198	0
Fordringer			
Kundefordringer		489 188	97 939
Kortsiktige konsernfordringer		2 015 193	61 641
Andre kortsiktige fordringer		1 356 443	253 622
Sum fordringer		3 860 824	413 202
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		770 381	2 946 969
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		770 381	2 946 969
Sum omløpsmidler		4 728 403	3 360 171
SUM EIENDELER		9 316 510	7 271 523



NES CAMPING JELØY AS
913 369 912

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	3 130 000	3 130 000
Sum innskutt egenkapital		3 130 000	3 130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	688 537	828 581
Udekket tap	6	0	-109 871
Sum opptjent egenkapital		688 537	718 710
Sum egenkapital		3 818 537	3 848 710
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	-2
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		448 320	2 141 938
Skyldige offentlige avgifter		0	0
Kortsiktig konserngjeld		4 884 444	0
Annen kortsiktig gjeld		165 209	1 280 876
Sum kortsiktig gjeld		5 497 973	3 422 814
Sum gjeld		5 497 973	3 422 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 316 510	7 271 522

Moss, 07.03.2024

John Olof Solberg
styrets leder

Jørgen Lislerud
styremedlem



NES CAMPING JELØY AS
913 369 912

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid. Enova energitilskudd har redusert anskaffelseskost på tilhørende investering, og er bokført som en fordring frem til tilskuddet utbetales.

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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



NES CAMPING JELØY AS
913 369 912

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	-23 254
Arbeidsgiveravgift	0	23 362
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	0	108

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	3 905 504	0
Tilgang i året	1 049 705	61 500
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	4 955 209	61 500
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-434 560	-8 533
Balansført verdi per 31.12.	4 520 649	52 967
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	434 560	8 533
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Saldo (Degressiv)

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-8 643	-30 940
Skattekostnad	-8 643	-30 940
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-38 817	-140 811
Permanente forskjeller	-479	174
+/- Endring i midlertidige forskjeller	54 259	-59 619
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-14 963	0
Skattepliktig inntekt	0	-200 256



NES CAMPING JELØY AS
913 369 912

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	173 682	202 762	-29 080
Omløpsmidler	0	-83 339	83 339
Fremførbart underskudd	-200 256	-185 293	-14 963
Netto forskjeller	-26 574	-65 870	39 296
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-26 574	-65 870	39 296
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-5 848	-14 492	8 644

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	3 130 000	828 581	-109 871	3 848 710
Årsresultat	0	-30 174	0	-30 174
Andre endringer	0	-109 871	109 871	0
Egenkapital 31.12.2023	3 130 000	688 537	0	3 818 537

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.