



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 680 640
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJÆRGÅRDSERVICE AS
Forretningsadresse: Bjellandsvegen 35
5411 STORD

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: Øystein Østensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2024

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 126 671	5 707 495
Annen driftsinntekt		57 905	50 000
Sum inntekter		6 184 576	5 757 495
Kostnader			
Varekostnad		312 917	660 330
Lønnskostnad	1, 2	2 133 020	1 635 959
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	284 445	147 216
Annen driftskostnad		3 107 793	1 931 669
Sum kostnader		5 838 174	4 375 174
Driftsresultat		346 402	1 382 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		809	0
Annen finansinntekt		14 232	8 602
Sum finansinntekter		15 041	8 602
Annan rentekostnad		1	923
Sum finanskostnader		-1	-923
Netto finans		15 040	7 679
Resultat før skattekostnad		361 442	1 390 000
Skattekostnad	4, 5	100 116	306 965
Årsresultat		261 326	1 083 035
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital		261 326	1 083 035
Sum overføringer og disponeringar		261 326	1 083 035



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 217 580	2 133 832
Sum varige driftsmiddel		1 217 580	2 133 832
Finansielle anleggsmiddel			
Sum finansielle anleggsmiddel		0	0
Sum anleggsmiddel		1 217 580	2 133 832
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		0	0
Krav			
Kundefordringer		103 435	228 767
Andre kortsiktige fordringer		69 854	209 786
Sum krav		173 289	438 553
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 014 317	1 146 583
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		2 014 317	1 146 583
Sum omløpsmiddel		2 187 606	1 585 137
SUM EIGEDELAR		3 405 186	3 718 968

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Sum innskoten eigenkapital		200 000	200 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	7	2 497 765	2 236 439
Sum opptent eigenkapital		2 497 765	2 236 439
Sum eigenkapital		2 697 765	2 436 439
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4, 5	63 949	67 503
Sum avsetjinger for plikter		63 949	67 503
Anna langsiktig gjeld			
Sum anna langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		63 949	67 503
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		187 269	393 215
Betalbar skatt	4, 5	103 670	239 462
Skyldige offentlige avgifter		152 124	95 903
Annen kortsiktig gjeld		200 408	486 447
Sum kortsiktig gjeld		643 472	1 215 026
Sum gjeld		707 420	1 282 529
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		3 405 186	3 718 968



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 332235

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 680 640
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJÆRGÅRDSERVICE AS
Forretningsadresse: Haga 13A
5414 STORD

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: Øystein Østensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2024

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, 20.03.2024

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: 923 680 640
SKJERGÅRDSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 126 671	5 707 495
Annen driftsinntekt		57 905	50 000
Sum inntekter		6 184 576	5 757 495
Kostnader			
Varekostnad		312 917	660 330
Lønnskostnad	1, 2	2 133 020	1 635 959
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	284 445	147 216
Annen driftskostnad		3 107 793	1 931 669
Sum kostnader		5 838 174	4 375 174
Driftsresultat		346 402	1 382 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		809	0
Annen finansinntekt		14 232	8 602
Sum finansinntekter		15 041	8 602
Annan rentekostnad		1	923
Sum finanskostnader		-1	-923
Netto finans		15 040	7 679
Resultat før skattekostnad		361 442	1 390 000
Skattekostnad	4, 5	100 116	306 965
Årsresultat		261 326	1 083 035
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital		261 326	1 083 035
Sum overføringer og disponeringar		261 326	1 083 035



Organisasjonsnr: 923 680 640
SKJERGÅRDSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 217 580	2 133 832
Sum varige driftsmiddel		1 217 580	2 133 832
Finansielle anleggsmiddel			
Sum finansielle anleggsmiddel		0	0
Sum anleggsmiddel		1 217 580	2 133 832
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		0	0
Krav			
Kundefordringer		103 435	228 767
Andre kortsiktige fordringer		69 854	209 786
Sum krav		173 289	438 553
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 014 317	1 146 583
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		2 014 317	1 146 583
Sum omløpsmiddel		2 187 606	1 585 137
SUM EIGEDELAR		3 405 186	3 718 968
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Sum innskoten eigenkapital		200 000	200 000



Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 497 765	2 236 439
Sum opptent egenkapital		2 497 765	2 236 439
Sum egenkapital		2 697 765	2 436 439
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4, 5	63 949	67 503
Sum avsetjinger for plikter		63 949	67 503
Anna langsiktig gjeld			
Sum anna langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		63 949	67 503
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		187 269	393 215
Betalbar skatt	4, 5	103 670	239 462
Skyldige offentlige avgifter		152 124	95 903
Annen kortsiktig gjeld		200 408	486 447
Sum kortsiktig gjeld		643 472	1 215 026
Sum gjeld		707 420	1 282 529
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		3 405 186	3 718 968



Organisasjonsnr: 923 680 640
SKJERGÅRDSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

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

Tal på årsverk i rekneskapsåret

3.00

Note

1



Spesifisering av resultatregneskapen

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1718124.00	1297565.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	255322.00	212342.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70479.00	73106.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	89095.00	52946.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2133020.00	1635959.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eigned.</u>
---------------------------------	----------------------------	-----------------------------

Konsernregneskap

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>	



Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.



Årsregnskap for
SKJÆRGÅRDSERVICE AS

923680640

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SKJÆRGÅRDSERVICE AS
923 680 640



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 126 671	5 707 495
Annen driftsinntekt		57 905	50 000
Sum driftsinntekter		6 184 576	5 757 495
Driftskostnader			
Varekostnad		-312 917	-660 330
Lønnskostnad	1, 2	-2 133 020	-1 635 959
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-284 445	-147 216
Annen driftskostnad		-3 107 793	-1 931 669
Sum driftskostnader		-5 838 174	-4 375 174
Driftsresultat		346 402	1 382 321
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		809	0
Annen finansinntekt		14 232	8 602
Sum finansinntekter		15 041	8 602
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1	-923
Sum finanskostnader		-1	-923
Netto finans		15 040	7 679
Resultat før skattekostnad		361 442	1 390 000
Skattekostnad	4, 5	-100 116	-306 965
Årsresultat		261 326	1 083 035
Overføringer			
Annen egenkapital		261 326	1 083 035
Sum overføringer		261 326	1 083 035



SKJÆRGÅRDSERVICE AS
923 680 640



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 217 580	2 133 832
Sum varige driftsmidler		1 217 580	2 133 832
Sum anleggsmidler		1 217 580	2 133 832
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		103 435	228 767
Andre kortsiktige fordringer		69 854	209 786
Sum fordringer		173 289	438 553
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 014 317	1 146 583
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 014 317	1 146 583
Sum omløpsmidler		2 187 606	1 585 137
SUM EIENDELER		3 405 186	3 718 968



SKJÆRGÅRDSERVICE AS
923 680 640



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 497 765	2 236 439
Sum opptjent egenkapital		2 497 765	2 236 439
Sum egenkapital		2 697 765	2 436 439
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	63 949	67 503
Sum avsetning for forpliktelser		63 949	67 503
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		187 269	393 215
Betalbar skatt	4, 5	103 670	239 462
Skyldige offentlige avgifter		152 124	95 903
Annen kortsiktig gjeld		200 408	486 447
Sum kortsiktig gjeld		643 472	1 215 026
Sum gjeld		707 420	1 282 529
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 405 186	3 718 968

Øystein Østensen
styrets leder

Åge Valdal Østensen
daglig leder



SKJÆRGÅRDSERVICE AS
923680640



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.

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.

Førørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 skattemessig 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.



SKJÆRGÅRDSERVICE AS
923680640



Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 718 124	1 297 565
Arbeidsgiveravgift	255 322	212 342
Pensjonskostnader	70 479	73 106
Andre relaterte ytelser	89 095	52 946
Sum	2 133 020	1 635 959

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	2 295 003
Tilgang i året	88 032
Avgang i året	-838 647
Anskaffelseskost pr 31.12	1 544 388
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-161 173
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-326 810
Balansført verdi pr 31.12	1 217 578
Årets av- og nedskrivninger	284 445
Økonomisk levetid	3 - 10
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	103 670	239 463
+/- Endringer i utsatt skattefordel	-3 554	67 503
Skattekostnad	100 116	306 966
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	361 442	1 390 000
Permanente forskjeller	93 629	8 001
+/- Endring i midlertidige forskjeller	16 157	-309 535
Skattepliktig inntekt	471 227	1 088 466
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	103 670	239 463
Sum betalbar skatt i balansen	103 670	239 463



SKJÆRGÅRDSERVICE AS
923680640



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	306 833	290 676	16 157
Netto forskjeller	306 833	290 676	16 157
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	306 833	290 676	16 157
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	67 503	63 949	3 554

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	1 000	200	200 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Beine AS	500	50	Ord. aksjer
Åge Valdal- Østensen	500	50	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	200 000	2 236 439	2 436 439
Årsresultat	0	261 326	261 326
Egenkapital 31.12.2023	200 000	2 497 765	2 697 765



Årsregnskap for
SKJÆRGÅRDSERVICE AS
923680640
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SKJÆRGÅRDSERVICE AS
923 680 640

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 126 671	5 707 495
Annen driftsinntekt		57 905	50 000
Sum driftsinntekter		6 184 576	5 757 495
Driftskostnader			
Varekostnad		-312 917	-660 330
Lønnskostnad	1, 2	-2 133 020	-1 635 959
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-284 445	-147 216
Annen driftskostnad		-3 107 793	-1 931 669
Sum driftskostnader		-5 838 174	-4 375 174
Driftsresultat		346 402	1 382 321
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		809	0
Annen finansinntekt		14 232	8 602
Sum finansinntekter		15 041	8 602
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1	-923
Sum finanskostnader		-1	-923
Netto finans		15 040	7 679
Resultat før skattekostnad		361 442	1 390 000
Skattekostnad	4, 5	-100 116	-306 965
Årsresultat		261 326	1 083 035
Overføringer			
Annen egenkapital		261 326	1 083 035
Sum overføringer		261 326	1 083 035



SKJÆRGÅRDSERVICE AS
923 680 640

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 217 580	2 133 832
Sum varige driftsmidler		1 217 580	2 133 832
Sum anleggsmidler		1 217 580	2 133 832
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		103 435	228 767
Andre kortsiktige fordringer		69 854	209 786
Sum fordringer		173 289	438 553
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 014 317	1 146 583
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 014 317	1 146 583
Sum omløpsmidler		2 187 606	1 585 137
SUM EIENDELER		3 405 186	3 718 968



SKJÆRGÅRDSERVICE AS
923 680 640

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 497 765	2 236 439
Sum opptjent egenkapital		2 497 765	2 236 439
Sum egenkapital		2 697 765	2 436 439
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	63 949	67 503
Sum avsetning for forpliktelser		63 949	67 503
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		187 269	393 215
Betalbar skatt	4, 5	103 670	239 462
Skyldige offentlige avgifter		152 124	95 903
Annen kortsiktig gjeld		200 408	486 447
Sum kortsiktig gjeld		643 472	1 215 026
Sum gjeld		707 420	1 282 529
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 405 186	3 718 968

Stord, 19.02.2024

Øystein Østensen
styrets leder

Åge Valdal Østensen
daglig leder



SKJÆRGÅRDSERVICE AS
923 680 640

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.

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.

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 skattemessig 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.



SKJÆRGARDSERVICE AS
923 680 640

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 718 124	1 297 565
Arbeidsgiveravgift	255 322	212 342
Pensjonskostnader	70 479	73 106
Andre relaterte ytelser	89 095	52 946
Sum	2 133 020	1 635 959

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	2 295 003
Tilgang i året	88 032
Avgang i året	-838 647
Anskaffelseskost pr 31.12	1 544 388
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-161 173
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-326 810
Balanseført verdi pr 31.12	1 217 578
Årets av- og nedskrivninger	284 445
Økonomisk levetid	3 - 10
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	103 670	239 463
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-3 554	67 503
Skattekostnad	100 116	306 966
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	361 442	1 390 000
Permanente forskjeller	93 629	8 001
+/- Endring i midlertidige forskjeller	16 157	-309 535
Skattepliktig inntekt	471 227	1 088 466
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	103 670	239 463
Sum betalbar skatt i balansen	103 670	239 463



SKJÆRGÅRDSERVICE AS
923 680 640

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	306 833	290 676	16 157
Netto forskjeller	306 833	290 676	16 157
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	306 833	290 676	16 157
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	67 503	63 949	3 554

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000	200	200 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Beine AS	500	50,00	Ordinære
Åge Valdal- Østensen	500	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	1 000	100	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	200 000	2 236 439	2 436 439
Årsresultat	0	261 326	261 326
Egenkapital 31.12.2023	200 000	2 497 765	2 697 765