



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 375 309
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OFFERSØY FERIESENTER DRIFT AS
Forretningsadresse: Offersøy
8412 VESTBYGD

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: Gunnar Fenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2024

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, 08.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 416 275	1 961 203
Annen driftsinntekt		3 942 557	3 831 026
Sum inntekter		6 358 832	5 792 229
Kostnader			
Varekostnad		957 640	753 075
Lønnskostnad	1, 2	2 274 636	2 271 751
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	317 449	326 580
Annen driftskostnad		2 406 564	2 031 285
Sum kostnader		5 956 290	5 382 691
Driftsresultat		402 542	409 538
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47 765	15 864
Annen finansinntekt		20	0
Sum finansinntekter		47 785	15 864
Annen rentekostnad		36 298	5 146
Sum finanskostnader		36 298	5 146
Netto finans		11 486	10 717
Resultat før skattekostnad		414 028	420 255
Skattekostnad		94 536	96 975
Årsresultat		319 492	323 280
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		319 492	323 280
Sum overføringer og disponeringer		319 492	323 280



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		74 285	54 548
Sum immaterielle eiendeler		74 285	54 548
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	1 155 335	0
Maskiner og anlegg	3	207 069	278 785
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	133 406	156 975
Sum varige driftsmidler		1 495 810	435 760
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	7 500
Andre langsiktige fordringer	5	122 500	0
Sum finansielle anleggsmidler		127 500	7 500
Sum anleggsmidler		1 697 594	497 808
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		103 265	93 841
Sum varer		103 265	93 841
Fordringer			
Kundefordringer		45 588	32 096
Andre kortsiktige fordringer		75 260	340 421
Sum fordringer		120 848	372 517
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 860 438	2 787 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 860 438	2 787 621



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		3 084 551	3 253 979
SUM EIENDELER		4 782 145	3 751 787
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 872 689	2 553 197
Sum opptjent egenkapital		2 872 689	2 553 197
Sum egenkapital		2 972 689	2 653 197
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	759 668	42 401
Sum annen langsiktig gjeld		759 668	42 401
Sum langsiktig gjeld		759 668	42 401
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		93 529	177 853
Betalbar skatt		114 273	122 327
Skyldige offentlige avgifter		111 035	175 210
Annen kortsiktig gjeld		730 951	580 800
Sum kortsiktig gjeld		1 049 788	1 056 189
Sum gjeld		1 809 456	1 098 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 782 145	3 751 787



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 736769

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 375 309
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OFFERSØY FERIESENTER DRIFT AS
Forretningsadresse: Offersøy
8412 VESTBYGD

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: Gunnar Fenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 29.08.2024



Organisasjonsnr: 918 375 309
OFFERSØY FERIESENTER DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 416 275	1 961 203
Annen driftsinntekt		3 942 557	3 831 026
Sum inntekter		6 358 832	5 792 229
Kostnader			
Varekostnad		957 640	753 075
Lønnskostnad	1, 2	2 274 636	2 271 751
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	317 449	326 580
Annen driftskostnad		2 406 564	2 031 285
Sum kostnader		5 956 290	5 382 691
Driftsresultat		402 542	409 538
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47 765	15 864
Annen finansinntekt		20	0
Sum finansinntekter		47 785	15 864
Annen rentekostnad		36 298	5 146
Sum finanskostnader		36 298	5 146
Netto finans		11 486	10 717
Resultat før skattekostnad		414 028	420 255
Skattekostnad		94 536	96 975
Årsresultat		319 492	323 280
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		319 492	323 280
Sum overføringer og disponeringer		319 492	323 280



Organisasjonsnr: 918 375 309
OFFERSØY FERIESENTER DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		74 285	54 548
Sum immaterielle eiendeler		74 285	54 548
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	1 155 335	0
Maskiner og anlegg	3	207 069	278 785
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	133 406	156 975
Sum varige driftsmidler		1 495 810	435 760
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	7 500
Andre langsiktige fordringer	5	122 500	0
Sum finansielle anleggsmidler		127 500	7 500
Sum anleggsmidler		1 697 594	497 808
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		103 265	93 841
Sum varer		103 265	93 841
Fordringer			
Kundefordringer		45 588	32 096
Andre kortsiktige fordringer		75 260	340 421
Sum fordringer		120 848	372 517
Investeringer		0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 860 438	2 787 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 860 438	2 787 621
Sum omløpsmidler		3 084 551	3 253 979
SUM EIENDELER		4 782 145	3 751 787



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	2 872 689	2 553 197
Sum opptjent egenkapital	2 872 689	2 553 197
Sum egenkapital	2 972 689	2 653 197
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelses	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	759 668	42 401
Sum annen langsiktig gjeld	759 668	42 401
Sum langsiktig gjeld	759 668	42 401
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	93 529	177 853
Betalbar skatt	114 273	122 327
Skyldige offentlige avgifter	111 035	175 210
Annen kortsiktig gjeld	730 951	580 800
Sum kortsiktig gjeld	1 049 788	1 056 189
Sum gjeld	1 809 456	1 098 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 782 145	3 751 787



Organisasjonsnr: 918 375 309
OFFERSØY FERIESENTER DRIFT 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. 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. 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2017854.00	1958559.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	118913.00	105532.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	118465.00	106662.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19404.00	100997.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2274636.00	2271751.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>	



Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
92500.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
356348.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
759668.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1155335.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Til generalforsamlingen i

Offersøy Feriesenter Drift AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Offersøy Feriesenter Drift AS som viser et overskudd på kr 319 492. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 avvirket.

REVIGO

NO 972 415 790 Revigo AS

Telefon:
Mølnholtet 42, 9414 Harstad



www.revigo.no

77 00 64 00

post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening SIGNICAT

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.



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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Harstad, 22. august 2024
Revigo AS

Paal Risnes
Statsautorisert revisor

REVIGO

NO 972 415 790 Revigo AS

Telefon:
Mølnholtet 42, 9414 Harstad



www.revigo.no

77 00 64 00

post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening SIGNICAT

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.



Elektronisk signatur

Signert av

RISNES, PAAL JONN MICHALOFF

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

08/22/2024 09:42:00

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for
OFFERSØY FERIESENTER DRIFT AS
918375309
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



OFFERSØY FERIESENTER DRIFT AS
918 375 309

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 416 275	1 961 203
Annen driftsinntekt		3 942 557	3 831 026
Sum driftsinntekter		6 358 832	5 792 229
Driftskostnader			
Varekostnad		957 640	753 075
Lønnskostnad	1, 2	2 274 636	2 271 751
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	317 449	326 580
Annen driftskostnad		2 406 564	2 031 285
Sum driftskostnader		5 956 290	5 382 691
Driftsresultat		402 542	409 538
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		47 765	15 864
Annen finansinntekt		20	0
Sum finansinntekter		47 785	15 864
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		36 298	5 146
Sum finanskostnader		36 298	5 146
Netto finans		11 486	10 717
Resultat før skattekostnad		414 028	420 255
Skattekostnad		94 536	96 975
Årsresultat		319 492	323 280
Overføringer			
Annen egenkapital		319 492	323 280
Sum overføringer		319 492	323 280



OFFERSØY FERIESENTER DRIFT AS
918 375 309

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		74 285	54 548
Sum immaterielle eiendeler		74 285	54 548
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	1 155 335	0
Maskiner og anlegg	3	207 069	278 785
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	133 406	156 975
Sum varige driftsmidler		1 495 810	435 760
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	7 500
Andre langsiktige fordringer	5	122 500	0
Sum finansielle anleggsmidler		127 500	7 500
Sum anleggsmidler		1 697 594	497 808
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		103 265	93 841
Sum varer		103 265	93 841
Fordringer			
Kundefordringer		45 588	32 096
Andre kortsiktige fordringer		75 260	340 421
Sum fordringer		120 848	372 517
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 860 438	2 787 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 860 438	2 787 621
Sum omløpsmidler		3 084 551	3 253 979
SUM EIENDELER		4 782 145	3 751 787



OFFERSØY FERIESENTER DRIFT AS
918 375 309

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 872 689	2 553 197
Sum opptjent egenkapital		2 872 689	2 553 197
Sum egenkapital		2 972 689	2 653 197
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	759 668	42 401
Sum annen langsiktig gjeld		759 668	42 401
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		93 529	177 853
Betalbar skatt		114 273	122 327
Skyldige offentlige avgifter		111 035	175 210
Annen kortsiktig gjeld		730 951	580 800
Sum kortsiktig gjeld		1 049 788	1 056 189
Sum gjeld		1 809 456	1 098 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 782 145	3 751 787

Lødingen, 21.08.2024

Gunnar Fenes
styrets leder / daglig leder

Vibeke Antonsen Fenes
nestleder



OFFERSØY FERIESENTER DRIFT AS
918 375 309

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. 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.

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.

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.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

3



OFFERSØY FERIESENTER DRIFT AS
918 375 309

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 017 854	1 958 559
Arbeidsgiveravgift	118 913	105 532
Pensjonskostnader	118 465	106 662
Andre relaterte ytelser	19 404	100 997
Sum	2 274 636	2 271 751

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	711 072	1 556 000	0	2 267 072
Tilgang i året	82 500	115 664	1 179 335	1 377 499
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	793 572	1 671 664	1 179 335	3 644 571
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-554 097	-1 277 215	0	-1 831 312
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-660 166	-1 464 595	-24 000	-2 148 761
Balanseført verdi pr 31.12	133 406	207 069	1 155 335	1 495 810
Årets av- og nedskrivninger	106 069	187 380	24 000	317 449
Økonomisk levetid	3 - 10	5 - 10	25	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	356 348
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	759 668
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 155 335
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	92 500
---	--------



Elektronisk signatur

Signert av

Fenes, Gunnar
Norwegian BankID

Fenes, Vibeke Antonsen
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

08/21/2024 15:48:11

08/21/2024 15:49:58

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.