



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 877 066 592  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERFØL MARINA AS  
Forretningsadresse: Fastlandsveien 292  
1684 VESTERØY

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

### 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: Lars Petter Bustgaard  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2025

### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

*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, 10.07.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note    | 2024              | 2023              |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |         |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |         |                   |                   |
| Salgsinntekt   |         | 25 942 374        | 29 869 396        |
| Annen driftsinntekt  |         | 0                 | 5 500             |
| <b>Sum inntekter</b>   |         | <b>25 942 374</b> | <b>29 874 896</b> |
| <b>Kostnader</b>   |         |                   |                   |
| Varekostnad  |         | 15 211 596        | 20 016 832        |
| Lønnskostnad   | 1, 2, 3 | 6 109 748         | 6 100 658         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4       | 652 912           | 646 839           |
| Annen driftskostnad  |         | 4 638 189         | 4 642 748         |
| <b>Sum kostnader</b>   |         | <b>26 612 446</b> | <b>31 407 077</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |         | <b>-670 072</b>   | <b>-1 532 181</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |         |                   |                   |
| Annen renteinntekt   |         | 1 498             | 3 496             |
| Annen finansinntekt  |         | 146               | 1 227             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |         | <b>1 644</b>      | <b>4 723</b>      |
| Annen rentekostnad   |         | 379 267           | 554 092           |
| Annen finanskostnad  |         | 81                | 283               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |         | <b>379 349</b>    | <b>554 375</b>    |
| <b>Netto finans</b>  |         | <b>-377 705</b>   | <b>-549 652</b>   |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |         | <b>-1 047 776</b> | <b>-2 081 833</b> |
| Skattekostnad  | 5       | -71 500           | 23 500            |
| <b>Årsresultat</b>   |         | <b>-976 276</b>   | <b>-2 105 333</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |         |                   |                   |
| Overføring annen innskutt egenkapital                        |         | 253 500           | 224 000           |
| Konsernbidrag  | 6       | 253 500           | 224 000           |
| Annen egenkapital  |         | -976 276          | -2 105 333        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |         | <b>-976 276</b>   | <b>-2 105 333</b> |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b> | <b>Note</b> | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|

---



## Balanse

| Beløp i: NOK  | Note | 2024             | 2023             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel   | 5    | 0                | 0                |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                           |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom                     | 4    | 883 000          | 819 600          |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.        | 4    | 768 600          | 1 260 700        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              |      | <b>1 651 600</b> | <b>2 080 300</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| Lån til foretak i samme konsern                             | 6, 7 | 694 000          | 450 000          |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6, 7 | 3 168 263        | 3 513 580        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>3 862 263</b> | <b>3 963 580</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>5 513 863</b> | <b>6 043 880</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>  |      |                  |                  |
| Varer   | 8    | 8 394 769        | 9 549 937        |
| <b>Sum varer</b>  |      | <b>8 394 769</b> | <b>9 549 937</b> |
| <b>Fordringer</b>   |      |                  |                  |
| Kundefordringer   |      | 476 799          | 220 802          |
| Andre kortsiktige fordringer                                |      | 341 118          | 447 270          |
| Konsernfordringer   | 6    | 325 000          | 224 000          |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>1 142 917</b> | <b>892 072</b>   |
| <b>Investeringer</b>  |      |                  |                  |
| <b>Sum investeringer</b>                                    |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                         |      | 248 846          | 204 968          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>248 846</b>   | <b>204 968</b>   |



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note | 2024              | 2023              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler                         |      | 9 786 532         | 10 646 977        |
| <b>SUM EIENDELER</b>                     |      | <b>15 300 395</b> | <b>16 690 856</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>    |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| Aksjekapital                             | 9    | 1 000 000         | 1 000 000         |
| Annen innskutt egenkapital               | 9    | 477 500           | 224 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |      | <b>1 477 500</b>  | <b>1 224 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                        | 9    | 4 881 332         | 5 857 608         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |      | <b>4 881 332</b>  | <b>5 857 608</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |      | <b>6 358 832</b>  | <b>7 081 608</b>  |
| <b>Gjeld</b>                             |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 8    | 1 794 500         | 3 461 967         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      | <b>1 794 500</b>  | <b>3 461 967</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>1 794 500</b>  | <b>3 461 967</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 8    | 750 074           | 3 113 680         |
| Leverandørgjeld                          | 8    | 4 115 140         | 529 793           |
| Betalbar skatt                           | 5    | 0                 | 0                 |
| Skyldige offentlige avgifter             |      | 443 515           | 858 649           |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 1 838 334         | 1 645 159         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>7 147 063</b>  | <b>6 147 281</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                         |      | <b>8 941 564</b>  | <b>9 609 248</b>  |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2024</b>       | <b>2023</b>       |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>15 300 396</b> | <b>16 690 856</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 647952

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 877 066 592  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERFØL MARINA AS  
Forretningsadresse: Fastlandsveien 292  
1684 VESTERØY

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### 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: Lars Petter Bustgaard  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2025

#### Revisjon

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*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, 09.07.2025



Organisasjonsnr: 877 066 592  
HERFØL MARINA AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK   | Note    | 2024              | 2023              |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |         |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |         |                   |                   |
| Salgsinntekt   |         | 25 942 374        | 29 869 396        |
| Annen driftsinntekt  |         | 0                 | 5 500             |
| <b>Sum inntekter</b>   |         | <b>25 942 374</b> | <b>29 874 896</b> |
| <b>Kostnader</b>   |         |                   |                   |
| Varekostnad  |         | 15 211 596        | 20 016 832        |
| Lønnskostnad   | 1, 2, 3 | 6 109 748         | 6 100 658         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4       | 652 912           | 646 839           |
| Annen driftskostnad  |         | 4 638 189         | 4 642 748         |
| <b>Sum kostnader</b>   |         | <b>26 612 446</b> | <b>31 407 077</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |         | <b>-670 072</b>   | <b>-1 532 181</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |         |                   |                   |
| Annen renteinntekt   |         | 1 498             | 3 496             |
| Annen finansinntekt  |         | 146               | 1 227             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |         | <b>1 644</b>      | <b>4 723</b>      |
| Annen rentekostnad   |         | 379 267           | 554 092           |
| Annen finanskostnad  |         | 81                | 283               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |         | <b>379 349</b>    | <b>554 375</b>    |
| <b>Netto finans</b>  |         | <b>-377 705</b>   | <b>-549 652</b>   |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |         | <b>-1 047 776</b> | <b>-2 081 833</b> |
| Skattekostnad  | 5       | -71 500           | 23 500            |
| <b>Årsresultat</b>   |         | <b>-976 276</b>   | <b>-2 105 333</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |         |                   |                   |
| Overføring annen innskutt egenkapital                        |         | 253 500           | 224 000           |
| Konsernbidrag  | 6       | 253 500           | 224 000           |
| Annen egenkapital  |         | -976 276          | -2 105 333        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |         | <b>-976 276</b>   | <b>-2 105 333</b> |



Organisasjonsnr: 877 066 592  
HERFØL MARINA AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK  | Note | 2024             | 2023              |
|---|------|------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                  |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                  |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                  |                   |
| Utsatt skattefordel   | 5    | 0                | 0                 |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                           |      | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                  |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom                     | 4    | 883 000          | 819 600           |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.        | 4    | 768 600          | 1 260 700         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              |      | <b>1 651 600</b> | <b>2 080 300</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                  |                   |
| Lån til foretak i samme konsern                             | 6, 7 | 694 000          | 450 000           |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6, 7 | 3 168 263        | 3 513 580         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>3 862 263</b> | <b>3 963 580</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>5 513 863</b> | <b>6 043 880</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                  |                   |
| <b>Varer</b>  |      |                  |                   |
| Varer   | 8    | 8 394 769        | 9 549 937         |
| <b>Sum varer</b>  |      | <b>8 394 769</b> | <b>9 549 937</b>  |
| <b>Fordringer</b>   |      |                  |                   |
| Kundefordringer   |      | 476 799          | 220 802           |
| Andre kortsiktige fordringer                                |      | 341 118          | 447 270           |
| Konsernfordringer   | 6    | 325 000          | 224 000           |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>1 142 917</b> | <b>892 072</b>    |
| <b>Investeringer</b>  |      |                  |                   |
| <b>Sum investeringer</b>                                    |      | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                  |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                         |      | 248 846          | 204 968           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>248 846</b>   | <b>204 968</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>9 786 532</b> | <b>10 646 977</b> |



|                                       |   |                   |                   |
|---------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b>                  |   | <b>15 300 395</b> | <b>16 690 856</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |   |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                    |   |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |   |                   |                   |
| Aksjekapital                          | 9 | 1 000 000         | 1 000 000         |
| Annen innskutt egenkapital            | 9 | 477 500           | 224 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |   | <b>1 477 500</b>  | <b>1 224 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |   |                   |                   |
| Annen egenkapital                     | 9 | 4 881 332         | 5 857 608         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |   | <b>4 881 332</b>  | <b>5 857 608</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                |   | <b>6 358 832</b>  | <b>7 081 608</b>  |
| <b>Gjeld</b>                          |   |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |   |                   |                   |
| Sum avsetninger for forpliktelses     |   | 0                 | 0                 |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |   |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 8 | 1 794 500         | 3 461 967         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>     |   | <b>1 794 500</b>  | <b>3 461 967</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |   | <b>1 794 500</b>  | <b>3 461 967</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |   |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 8 | 750 074           | 3 113 680         |
| Leverandørgjeld                       | 8 | 4 115 140         | 529 793           |
| Betalbar skatt                        | 5 | 0                 | 0                 |
| Skyldige offentlige avgifter          |   | 443 515           | 858 649           |
| Annen kortsiktig gjeld                |   | 1 838 334         | 1 645 159         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |   | <b>7 147 063</b>  | <b>6 147 281</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                      |   | <b>8 941 564</b>  | <b>9 609 248</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |   | <b>15 300 396</b> | <b>16 690 856</b> |



Organisasjonsnr: 877 066 592  
HERFØL MARINA 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 30 000. 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: Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 2023 til 2024.

## Note

2

## Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

## Note



1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

|                           |              |                  |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u>               | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 5074245.00   | 5041485.00       |
| <u>Folketrygdavgift</u>   | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 736859.00    | 740312.00        |
| <u>Pensjonskostnader</u>  | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 115960.00    | 124198.00        |
| <u>Andre ytelser</u>      | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 182684.00    | 194662.00        |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 6109748.00   | 6100658.00       |

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

### Note

4

#### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|                                 |                            |                            |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 8674019.00                 | 0.00                       |
| <u>Tilgang i året</u>           | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 224212.00                  | 0.00                       |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 8898231.00                 | 0.00                       |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u>   | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 7246631.00                 | 0.00                       |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 1651600.00                 | 0.00                       |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u>     | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 652912.00                  | 0.00                       |

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

Note  
6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|   | 1019000.00   | 674000.00        |

|  |              |                  |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|  | 3168263.00   | 3513580.00       |

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <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> |
|---|--------------|------------------|

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

|                  |              |
|------------------|--------------|
| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
|------------------|--------------|

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskap med kr. 325 000,- i 2024.

Note



7

**Fordringer**

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
3862263.00

Mer om fordringer

**Note**

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

**Note**

8

**Gjeld**

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
6090324.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
8394769.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

**Note**

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for  
**HERFØL MARINA AS**

877066592

Regnskapsår  
01.01.2024 - 31.12.2024



HERFØL MARINA AS  
877 066 592

## Resultatregnskap

|  | Note    | 2024               | 2023               |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                                       |         |                    |                    |
| Salgsinntekt   |         | 25 942 374         | 29 869 396         |
| Annen driftsinntekt  |         | 0                  | 5 500              |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                   |         | <b>25 942 374</b>  | <b>29 874 896</b>  |
| <b>Driftskostnader</b>                                       |         |                    |                    |
| Varekostnad  |         | -15 211 596        | -20 016 832        |
| Lønnskostnad   | 1, 2, 3 | -6 109 748         | -6 100 658         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4       | -652 912           | -646 839           |
| Annen driftskostnad  |         | -4 638 189         | -4 642 748         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                                   |         | <b>-26 612 446</b> | <b>-31 407 077</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |         | <b>-670 072</b>    | <b>-1 532 181</b>  |
| <b>Finansinntekter</b>                                       |         |                    |                    |
| Annen renteinntekt   |         | 1 498              | 3 496              |
| Annen finansinntekt  |         | 146                | 1 227              |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |         | <b>1 644</b>       | <b>4 723</b>       |
| <b>Finanskostnader</b>                                       |         |                    |                    |
| Annen rentekostnad   |         | -379 267           | -554 092           |
| Annen finanskostnad  |         | -81                | -283               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |         | <b>-379 349</b>    | <b>-554 375</b>    |
| <b>Netto finans</b>  |         | <b>-377 704</b>    | <b>-549 652</b>    |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |         | <b>-1 047 776</b>  | <b>-2 081 833</b>  |
| Skattekostnad  | 5       | 71 500             | -23 500            |
| <b>Årsresultat</b>   |         | <b>-976 276</b>    | <b>-2 105 333</b>  |
| <b>Overføringer</b>  |         |                    |                    |
| Overføring annen innskutt egenkapital                        |         | 253 500            | 224 000            |
| Mottatt konsernbidrag  | 6       | -253 500           | -224 000           |
| Annen egenkapital  |         | -976 276           | -2 105 333         |
| <b>Sum overføringer</b>                                      |         | <b>-976 276</b>    | <b>-2 105 333</b>  |



HERFØL MARINA AS  
877 066 592

## Balanse

|   | Note | 31.12.2024        | 31.12.2023        |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>  |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom                     | 4    | 883 000           | 819 600           |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.        | 4    | 768 600           | 1 260 700         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              |      | <b>1 651 600</b>  | <b>2 080 300</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| Lån til foretak i samme konsern                             | 6, 7 | 694 000           | 450 000           |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6, 7 | 3 168 263         | 3 513 580         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>3 862 263</b>  | <b>3 963 580</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>5 513 863</b>  | <b>6 043 880</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>  |      |                   |                   |
| Varer   | 8    | 8 394 769         | 9 549 937         |
| <b>Sum varer</b>  |      | <b>8 394 769</b>  | <b>9 549 937</b>  |
| <b>Fordringer</b>   |      |                   |                   |
| Kundefordringer   |      | 476 799           | 220 802           |
| Kortsiktige konsernfordringer                               | 6    | 325 000           | 224 000           |
| Andre kortsiktige fordringer                                |      | 341 118           | 447 270           |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>1 142 917</b>  | <b>892 072</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                         |      | 248 846           | 204 968           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>248 846</b>    | <b>204 968</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>9 786 532</b>  | <b>10 646 977</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>15 300 395</b> | <b>16 690 856</b> |



HERFØL MARINA AS  
877 066 592

## Balanse

|                                   | Note | 31.12.2024        | 31.12.2023        |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Aksjekapital                      | 9    | 1 000 000         | 1 000 000         |
| Annen innskutt egenkapital        | 9    | 477 500           | 224 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |      | <b>1 477 500</b>  | <b>1 224 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                 | 9    | 4 881 332         | 5 857 608         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>4 881 332</b>  | <b>5 857 608</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            |      | <b>6 358 832</b>  | <b>7 081 608</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 8    | 1 794 500         | 3 461 967         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>1 794 500</b>  | <b>3 461 967</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 8    | 750 074           | 3 113 680         |
| Leverandørgjeld                   | 8    | 4 115 140         | 529 793           |
| Skyldige offentlige avgifter      |      | 443 515           | 858 649           |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 1 838 334         | 1 645 159         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>7 147 063</b>  | <b>6 147 281</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |      | <b>8 941 564</b>  | <b>9 609 248</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>15 300 395</b> | <b>16 690 856</b> |

VESTERØY, 27.05.2025

Lars Petter Bustgaard  
styrets leder / daglig leder



HERFØL MARINA AS  
877 066 592

## 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 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

#### 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 2023 til 2024.



HERFØL MARINA AS  
877 066 592

## Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2024             | 2023             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                            | 5 074 245        | 5 041 485        |
| Arbeidsgiveravgift              | 736 859          | 740 312          |
| Pensjonskostnader               | 115 960          | 124 198          |
| Andre relaterte ytelser         | 182 684          | 194 662          |
| <b>Sum</b>                      | <b>6 109 748</b> | <b>6 100 658</b> |

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

## Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|  | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.  | 8 674 019           |
| Tilgang i året   | 224 212             |
| Avgang i året  | 0                   |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.</b>   | <b>8 898 231</b>    |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger         | -7 246 631          |
| <b>Balansført verdi per 31.12.</b>   | <b>1 651 600</b>    |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 652 912             |

## Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad                                    | 2024            | 2023              |
|--|-----------------|-------------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt             | -71 500         | 0                 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 0               | 23 500            |
| <b>Skattekostnad</b>                             | <b>-71 500</b>  | <b>23 500</b>     |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>                     |                 |                   |
| Resultat før skatt                               | -1 047 776      | -2 081 833        |
| Permanente forskjeller                           | 0               | -1 155            |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller           | 374 019         | 239 603           |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag                 | 325 000         | 224 000           |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>                     | <b>-348 757</b> | <b>-1 619 385</b> |

## Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

| Fordringer                                       | 2024      | 2023      |
|--|-----------|-----------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 1 019 000 | 674 000   |
| Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap      | 3 168 263 | 3 513 580 |

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskap med kr. 325 000,- i 2024.



HERFØL MARINA AS  
877 066 592

## Note 7 - Fordringer

---

|   |           |
|---|-----------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 3 862 263 |
|---|-----------|

## Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

---

|   | Beløp     |
|---|-----------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 0         |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler                   | 6 090 324 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler  | 8 394 769 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført                            | 0         |

## Note 9 - Egenkapital

---

|                               | Aksjekapital     | Annen innsk. EK | Opptjent egenkapital | Sum              |
|-------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2023        | 1 000 000        | 224 000         | 5 857 608            | 7 081 608        |
| Årsresultat                   | 0                | 0               | -976 276             | -976 276         |
| Mottatt konsernbidrag         | 0                | 253 500         | 0                    | 253 500          |
| <b>Egenkapital 31.12.2024</b> | <b>1 000 000</b> | <b>477 500</b>  | <b>4 881 332</b>     | <b>6 358 832</b> |



## CENTER REVISJON

Center Revisjon AS  
Tuneveien 97  
1712 Grålum  
Telefon: 69 10 44 30  
Orgnr. 916788517 MVA  
Bankkonto: 6129.06.78845  
centerrevisjon.no  
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

### Herføl Marina AS

Orgnr. 877066592

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Herføl Marina AS som viser et underskudd på kr. 976 276,-, og som består av balanse per 31. desember 2024 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 31. desember 2024 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlige inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



## **Ledelsens ansvar for årsregnskapet**

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 om 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 revisjon av årsregnskapet**

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

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

Sarpsborg 27. mai 2025

**Center Revisjon AS**

Jøn R. Andersen

Statsautorisert revisor



Årsregnskap for  
**HERFØL MARINA AS**

877066592

Regnskapsår  
01.01.2024 - 31.12.2024



HERFØL MARINA AS  
877 066 592

## Resultatregnskap

|  | Note    | 2024               | 2023               |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                                       |         |                    |                    |
| Salgsinntekt   |         | 25 942 374         | 29 869 396         |
| Annen driftsinntekt  |         | 0                  | 5 500              |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                   |         | <b>25 942 374</b>  | <b>29 874 896</b>  |
| <b>Driftskostnader</b>                                       |         |                    |                    |
| Varekostnad  |         | -15 211 596        | -20 016 832        |
| Lønnskostnad   | 1, 2, 3 | -6 109 748         | -6 100 658         |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4       | -652 912           | -646 839           |
| Annen driftskostnad  |         | -4 638 189         | -4 642 748         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                                   |         | <b>-26 612 446</b> | <b>-31 407 077</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |         | <b>-670 072</b>    | <b>-1 532 181</b>  |
| <b>Finansinntekter</b>                                       |         |                    |                    |
| Annen renteinntekt   |         | 1 498              | 3 496              |
| Annen finansinntekt  |         | 146                | 1 227              |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |         | <b>1 644</b>       | <b>4 723</b>       |
| <b>Finanskostnader</b>                                       |         |                    |                    |
| Annen rentekostnad   |         | -379 267           | -554 092           |
| Annen finanskostnad  |         | -81                | -283               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |         | <b>-379 349</b>    | <b>-554 375</b>    |
| <b>Netto finans</b>  |         | <b>-377 704</b>    | <b>-549 652</b>    |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |         | <b>-1 047 776</b>  | <b>-2 081 833</b>  |
| Skattekostnad  | 5       | 71 500             | -23 500            |
| <b>Årsresultat</b>   |         | <b>-976 276</b>    | <b>-2 105 333</b>  |
| <b>Overføringer</b>  |         |                    |                    |
| Overføring annen innskutt egenkapital                        |         | 253 500            | 224 000            |
| Mottatt konsernbidrag  | 6       | -253 500           | -224 000           |
| Annen egenkapital  |         | -976 276           | -2 105 333         |
| <b>Sum overføringer</b>                                      |         | <b>-976 276</b>    | <b>-2 105 333</b>  |



HERFØL MARINA AS  
877 066 592

### Balanse

|   | Note | 31.12.2024        | 31.12.2023        |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>  |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom                     | 4    | 883 000           | 819 600           |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.        | 4    | 768 600           | 1 260 700         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              |      | <b>1 651 600</b>  | <b>2 080 300</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| Lån til foretak i samme konsern                             | 6, 7 | 694 000           | 450 000           |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6, 7 | 3 168 263         | 3 513 580         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>3 862 263</b>  | <b>3 963 580</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>5 513 863</b>  | <b>6 043 880</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>  |      |                   |                   |
| Varer   | 8    | 8 394 769         | 9 549 937         |
| <b>Sum varer</b>  |      | <b>8 394 769</b>  | <b>9 549 937</b>  |
| <b>Fordringer</b>   |      |                   |                   |
| Kundefordringer   |      | 476 799           | 220 802           |
| Kortsiktige konsernfordringer                               | 6    | 325 000           | 224 000           |
| Andre kortsiktige fordringer                                |      | 341 118           | 447 270           |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>1 142 917</b>  | <b>892 072</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                         |      | 248 846           | 204 968           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>248 846</b>    | <b>204 968</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>9 786 532</b>  | <b>10 646 977</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>15 300 395</b> | <b>16 690 856</b> |



HERFØL MARINA AS  
877 066 592

## Balanse

|                                   | Note | 31.12.2024        | 31.12.2023        |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Aksjekapital                      | 9    | 1 000 000         | 1 000 000         |
| Annen innskutt egenkapital        | 9    | 477 500           | 224 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |      | <b>1 477 500</b>  | <b>1 224 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                 | 9    | 4 881 332         | 5 857 608         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>4 881 332</b>  | <b>5 857 608</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            |      | <b>6 358 832</b>  | <b>7 081 608</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 8    | 1 794 500         | 3 461 967         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>1 794 500</b>  | <b>3 461 967</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 8    | 750 074           | 3 113 680         |
| Leverandørgjeld                   | 8    | 4 115 140         | 529 793           |
| Skyldige offentlige avgifter      |      | 443 515           | 858 649           |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 1 838 334         | 1 645 159         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>7 147 063</b>  | <b>6 147 281</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |      | <b>8 941 564</b>  | <b>9 609 248</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>15 300 395</b> | <b>16 690 856</b> |

VESTERØY, 27.05.2025

Lars Petter Bustgaard  
styrets leder / daglig leder



HERFØL MARINA AS  
877 066 592

## 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 30 000. 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:

Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

#### 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 2023 til 2024.



HERFØL MARINA AS  
877 066 592

## Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2024             | 2023             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                            | 5 074 245        | 5 041 485        |
| Arbeidsgiveravgift              | 736 859          | 740 312          |
| Pensjonskostnader               | 115 960          | 124 198          |
| Andre relaterte ytelser         | 182 684          | 194 662          |
| <b>Sum</b>                      | <b>6 109 748</b> | <b>6 100 658</b> |

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

## Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|  | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.  | 8 674 019           |
| Tilgang i året   | 224 212             |
| Avgang i året  | 0                   |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.</b>   | <b>8 898 231</b>    |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger         | -7 246 631          |
| <b>Balanseført verdi per 31.12.</b>  | <b>1 651 600</b>    |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 652 912             |

## Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad                                    | 2024            | 2023              |
|--|-----------------|-------------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt             | -71 500         | 0                 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 0               | 23 500            |
| <b>Skattekostnad</b>                             | <b>-71 500</b>  | <b>23 500</b>     |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>                     |                 |                   |
| Resultat før skatt                               | -1 047 776      | -2 081 833        |
| Permanente forskjeller                           | 0               | -1 155            |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller           | 374 019         | 239 603           |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag                 | 325 000         | 224 000           |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>                     | <b>-348 757</b> | <b>-1 619 385</b> |

## Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

|  | 2024      | 2023      |
|--|-----------|-----------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 1 019 000 | 674 000   |
| Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap      | 3 168 263 | 3 513 580 |

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra morselskap med kr. 325 000,- i 2024.



HERFØL MARINA AS  
877 066 592

## Note 7 - Fordringer

---

|   |           |
|---|-----------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 3 862 263 |
|---|-----------|

## Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

---

|   | Beløp     |
|---|-----------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 0         |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler                   | 6 090 324 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler  | 8 394 769 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført                            | 0         |

## Note 9 - Egenkapital

---

|                               | Aksjekapital     | Annen innsk. EK | Opptjent egenkapital | Sum              |
|-------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2023        | 1 000 000        | 224 000         | 5 857 608            | 7 081 608        |
| Årsresultat                   | 0                | 0               | -976 276             | -976 276         |
| Mottatt konsernbidrag         | 0                | 253 500         | 0                    | 253 500          |
| <b>Egenkapital 31.12.2024</b> | <b>1 000 000</b> | <b>477 500</b>  | <b>4 881 332</b>     | <b>6 358 832</b> |