



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 689 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKERHAVNA MARINA OG SLIPP AS
Forretningsadresse: Rovær
1684 VESTERØY

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: Bård Henrik Vikerheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.03.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 676 | 24 353 |
| Annen driftsinntekt | | 367 106 | 282 113 |
| Sum inntekter | | 370 782 | 306 466 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning | 2 | 49 320 | 70 601 |
| Annen driftskostnad | | 160 728 | 197 894 |
| Sum kostnader | | 210 048 | 268 495 |
| Driftsresultat | | 160 734 | 37 971 |
| Annen finanskostnad | | 567 | 17 |
| Sum finanskostnader | | 567 | 17 |
| Netto finans | | -567 | -17 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 160 167 | 37 954 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 42 805 | 15 818 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 117 362 | 22 136 |
| Årsresultat | | 117 362 | 22 136 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 117 362 | 22 136 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 117 362 | 22 136 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 200 992 | 235 297 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 2 | 18 534 | 28 644 |
| Sum varige driftsmidler | | 219 526 | 263 941 |
| Sum anleggsmidler | | 219 526 | 263 941 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 3 560 |
| Andre fordringer | | 21 060 | 16 993 |
| Sum fordringer | | 21 060 | 20 553 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 388 990 | 283 431 |
| Sum omløpsmidler | | 410 050 | 303 984 |
| SUM EIENDELER | | 629 576 | 567 925 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 467 366 | 350 004 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|----------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 467 366 | 350 004 |
| Sum egenkapital | | 567 366 | 450 004 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | | 18 286 | 36 186 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 18 286 | 36 186 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 18 286 | 36 186 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 119 | 1 062 |
| Betalbar skatt | 3 | 42 805 | 16 380 |
| Skyldige offentlige avgifter | | | 2 557 |
| Annen kortsiktig gjeld | | | 61 736 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 43 924 | 81 735 |
| Sum gjeld | | 62 210 | 117 921 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 629 576 | 567 925 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 328876

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 689 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKERHAVNA MARINA OG SLIPP AS
Forretningsadresse: Rovær
1684 VESTERØY

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: Bård Henrik Vikerheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 16.03.2024

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: 985 689 180
VIKERHAVNA MARINA OG SLIPP AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 676 | 24 353 |
| Annen driftsinntekt | | 367 106 | 282 113 |
| Sum inntekter | | 370 782 | 306 466 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning | 2 | 49 320 | 70 601 |
| Annen driftskostnad | | 160 728 | 197 894 |
| Sum kostnader | | 210 048 | 268 495 |
| Driftsresultat | | 160 734 | 37 971 |
| Annen finanskostnad | | 567 | 17 |
| Sum finanskostnader | | 567 | 17 |
| Netto finans | | -567 | -17 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 160 167 | 37 954 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 42 805 | 15 818 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 117 362 | 22 136 |
| Årsresultat | | 117 362 | 22 136 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 117 362 | 22 136 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 117 362 | 22 136 |



Organisasjonsnr: 985 689 180
VIKERHAVNA MARINA OG SLIPP AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 200 992 | 235 297 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 2 | 18 534 | 28 644 |
| Sum varige driftsmidler | | 219 526 | 263 941 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum anleggsmidler | | 219 526 | 263 941 |
|--------------------------|--|----------------|----------------|

Omløpsmidler Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| Kundefordringer | | | 3 560 |
| Andre fordringer | | 21 060 | 16 993 |
| Sum fordringer | | 21 060 | 20 553 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|---------|---------|
| | | 388 990 | 283 431 |
|--|--|---------|---------|

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum omløpsmidler | | 410 050 | 303 984 |
|-------------------------|--|----------------|----------------|

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| SUM EIENDELER | | 629 576 | 567 925 |
|----------------------|--|----------------|----------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Annen egenkapital | | 467 366 | 350 004 |
| Sum opptjent egenkapital | | 467 366 | 350 004 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum egenkapital | | 567 366 | 450 004 |
|------------------------|--|----------------|----------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|-------------------------------------|--|--------|--------|
| Andre avsetninger for forpliktelser | | 18 286 | 36 186 |
|-------------------------------------|--|--------|--------|



| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 18 286 | 36 186 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 18 286 | 36 186 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 119 | 1 062 |
| Betalbar skatt | 3 | 42 805 | 16 380 |
| Skyldige offentlige avgifter | | | 2 557 |
| Annen kortsiktig gjeld | | | 61 736 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 43 924 | 81 735 |
| Sum gjeld | | 62 210 | 117 921 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 629 576 | 567 925 |



VIKERHAVNA MARINA OG SLIPP AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Note 2 - Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger og annen eiendom | Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. | Sum |
|-----------------------------|--|---|------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2023 | 927 854 | 154 299 | 1 082 153 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 4 905 | 0 | 4 905 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 932 759 | 154 299 | 1 087 058 |
| Akk.avskrivning 31.12.2023 | -927 877 | -135 765 | -1 063 642 |
| Balanseført pr. 31.12.2023 | 4 882 | 18 534 | 23 416 |
| Årets avskrivninger | 27 503 | 10 110 | 37 613 |

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

| | 2023 |
|----------------------------|--------|
| Betalbar skatt | 42 805 |
| Årets totale skattekostnad | 42 805 |



VIKERHAVNA MARINA OG SLIPP AS

Noter til regnskapet for 2023

Beregning av årets skattegrunnlag: 2023

| | |
|--|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 160 167 |
| Permanente forskjeller | 190 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 34 209 |
| Årets skattegrunnlag | <u>194 566</u> |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 42 805 |

Oversikt over midlertidige forskjeller 2023

| | |
|--|-----------------|
| Driftsmidler inkl goodwill | -408 061 |
| Uopptjent inntekt | -18 286 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>-426 347</u> |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | <u>-426 347</u> |
| Sum | 0 |

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt 2023

| | |
|---------------------------------|---------------|
| 22% skatt av resultat før skatt | 35 237 |
| Permanente forskjeller (22%) | 42 |
| Beregnet skattekostnad | <u>35 279</u> |

Effektiv skattesats *) 22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000 | 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| ARNFINN KRISTIAN VIKERHEIM | 50 | 50 % | 50 % |
| BÅRDHENRIK VIKERHEIM | 25 | 25 % | 25 % |
| OLEFREDRIK VIKERHEIM | 25 | 25 % | 25 % |
| Sum | 100 | 100 % | 100 % |