



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 905 506
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALLE BÅTHAVN AS
Forretningsadresse: Vallekjær 34
3967 STATHELLE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Andreas Kjellemyr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2024

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, 07.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 744 154	14 509 659
Annen driftsinntekt		335 230	354 406
Sum inntekter		18 079 384	14 864 065
Kostnader			
Varekostnad		4 213 022	2 737 323
Lønnskostnad	1, 2	6 131 999	5 810 522
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	455 029	482 465
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		3 098 818	2 649 874
Sum kostnader		13 898 868	11 680 184
Driftsresultat		4 180 516	3 183 881
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 289	5 137
Sum finansinntekter		13 289	5 137
Annen rentekostnad		350	1 019
Annen finanskostnad		243	80
Sum finanskostnader		-593	-1 099
Netto finans		12 696	4 039
Resultat før skattekostnad		4 193 211	3 187 920
Skattekostnad	4, 5	922 514	701 410
Årsresultat		3 270 697	2 486 510
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen egenkapital		2 270 697	1 486 510
Sum overføringer og disponeringer		3 270 697	2 486 510



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 611 122	8 533 443
Maskiner og anlegg	3	169 791	245 230
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	104 556	65 810
Sum varige driftsmidler		8 885 469	8 844 483
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	200	200
Lån til foretak i samme konsern		1 143 771	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 143 971	200
Sum anleggsmidler		10 029 440	8 844 683
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 222 003	1 551 019
Sum varer		1 222 003	1 551 019
Fordringer			
Kundefordringer		894 833	580 586
Andre kortsiktige fordringer	7	78 949	366 266
Sum fordringer		973 783	946 852
Investeringer			
Sum investeringer		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 777 737	5 287 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 777 737	5 287 661
Sum omløpsmidler		7 973 523	7 785 533
SUM EIENDELER		18 002 963	16 630 216
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	12 605 223	10 334 525
Sum opptjent egenkapital		12 605 223	10 334 525
Sum egenkapital		12 705 223	10 434 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	278 213	279 817
Sum avsetninger for forpliktelser		278 213	279 817
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		384 000	728 000
Sum annen langsiktig gjeld		384 000	728 000
Sum langsiktig gjeld		662 213	1 007 817
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		270 756	1 318 993
Betalbar skatt	4, 5	924 118	709 989
Skyldige offentlige avgifter		996 982	668 309
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	6	594 426	594 426



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld		849 245	896 157
Sum kortsiktig gjeld		4 635 527	5 187 874
Sum gjeld		5 297 740	6 195 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 002 963	16 630 216



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 397014

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 905 506
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALLE BÅTHAVN AS
Forretningsadresse: Vallekjær 34
3967 STATHELLE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Andreas Kjellemyr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 30.05.2024

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: 987 905 506
VALLE BÅTHAVN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 744 154	14 509 659
Annen driftsinntekt		335 230	354 406
Sum inntekter		18 079 384	14 864 065
Kostnader			
Varekostnad		4 213 022	2 737 323
Lønnskostnad	1, 2	6 131 999	5 810 522
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	455 029	482 465
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		3 098 818	2 649 874
Sum kostnader		13 898 868	11 680 184
Driftsresultat		4 180 516	3 183 881
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 289	5 137
Sum finansinntekter		13 289	5 137
Annen rentekostnad		350	1 019
Annen finanskostnad		243	80
Sum finanskostnader		-593	-1 099
Netto finans		12 696	4 039
Resultat før skattekostnad		4 193 211	3 187 920
Skattekostnad	4, 5	922 514	701 410
Årsresultat		3 270 697	2 486 510
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen egenkapital		2 270 697	1 486 510
Sum overføringer og disponeringer		3 270 697	2 486 510



Organisasjonsnr: 987 905 506
VALLE BÅTHAVN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 611 122	8 533 443
Maskiner og anlegg	3	169 791	245 230
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	104 556	65 810
Sum varige driftsmidler		8 885 469	8 844 483
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	200	200
Lån til foretak i samme konsern		1 143 771	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 143 971	200
Sum anleggsmidler		10 029 440	8 844 683
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 222 003	1 551 019
Sum varer		1 222 003	1 551 019
Fordringer			
Kundefordringer		894 833	580 586
Andre kortsiktige fordringer	7	78 949	366 266
Sum fordringer		973 783	946 852
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 777 737	5 287 661



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 777 737	5 287 661
Sum omløpsmidler		7 973 523	7 785 533
SUM EIENDELER		18 002 963	16 630 216
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	12 605 223	10 334 525
Sum opptjent egenkapital		12 605 223	10 334 525
Sum egenkapital		12 705 223	10 434 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	278 213	279 817
Sum avsetninger for forpliktelseser		278 213	279 817
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		384 000	728 000
Sum annen langsiktig gjeld		384 000	728 000
Sum langsiktig gjeld		662 213	1 007 817
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		270 756	1 318 993
Betalbar skatt	4, 5	924 118	709 989
Skyldige offentlige avgifter		996 982	668 309
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	6	594 426	594 426
Annen kortsiktig gjeld		849 245	896 157
Sum kortsiktig gjeld		4 635 527	5 187 874
Sum gjeld		5 297 740	6 195 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 002 963	16 630 216



Organisasjonsnr: 987 905 506
VALLE BÅTHAVN 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 For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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
15.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4979663.00	4767230.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	769376.00	728055.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	257748.00	221108.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	125212.00	94129.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6131999.00	5810522.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note
3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	16986095.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	496015.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	17482110.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8596641.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8885469.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	455029.00	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>
	1143771.00	143771.00

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	594426.00	594426.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



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

7

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
VALLE BÅTHAVN AS
987905506
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



VALLE BATHAVN AS
987 905 506

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 744 154	14 509 659
Annen driftsinntekt		335 230	354 406
Sum driftsinntekter		18 079 384	14 864 065
Driftskostnader			
Varekostnad		-4 213 022	-2 737 323
Lønnskostnad	1, 2	-6 131 999	-5 810 522
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-455 029	-482 465
Annen driftskostnad		-3 098 818	-2 649 874
Sum driftskostnader		-13 898 868	-11 680 184
Driftsresultat		4 180 516	3 183 881
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		13 289	5 137
Sum finansinntekter		13 289	5 137
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-350	-1 019
Annen finanskostnad		-243	-80
Sum finanskostnader		-593	-1 099
Netto finans		12 696	4 039
Resultat før skattekostnad		4 193 211	3 187 920
Skattekostnad	4, 5	-922 514	-701 410
Årsresultat		3 270 697	2 486 510
Overføringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen egenkapital		2 270 697	1 486 510
Sum overføringer		3 270 697	2 486 510



VALLE BATHAVN AS
987 905 506

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 611 122	8 533 443
Maskiner og anlegg	3	169 791	245 230
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	104 556	65 810
Sum varige driftsmidler		8 885 469	8 844 483
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	200	200
Lån til foretak i samme konsern		1 143 771	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 143 971	200
Sum anleggsmidler		10 029 440	8 844 683
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 222 003	1 551 019
Sum varer		1 222 003	1 551 019
Fordringer			
Kundefordringer		894 833	580 586
Andre kortsiktige fordringer	7	78 949	366 266
Sum fordringer		973 783	946 852
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 777 737	5 287 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 777 737	5 287 661
Sum omløpsmidler		7 973 523	7 785 533
SUM EIENDELER		18 002 963	16 630 216



VALLE BATHAVN AS
987 905 506

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	12 605 223	10 334 525
Sum opptjent egenkapital		12 605 223	10 334 525
Sum egenkapital		12 705 223	10 434 525
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	278 213	279 817
Sum avsetning for forpliktelser		278 213	279 817
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		384 000	728 000
Sum annen langsiktig gjeld		384 000	728 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		270 756	1 318 993
Betalbar skatt	4, 5	924 118	709 989
Skyldige offentlige avgifter		996 982	668 309
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	6	594 426	594 426
Annen kortsiktig gjeld		849 245	896 157
Sum kortsiktig gjeld		4 635 527	5 187 874
Sum gjeld		5 297 740	6 195 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 002 963	16 630 216

Bamble, 29.04.2024

Gjermund Jørgen Walle
styrets leder

Andreas Kjellemyr
styremedlem / daglig leder



VALLE BATHAVN AS
987 905 506

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

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.



VALLE BATHAVN AS
987 905 506

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 15

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 979 663	4 767 230
Arbeidsgiveravgift	769 376	728 055
Pensjonskostnader	257 748	221 108
Andre relaterte ytelser	125 212	94 129
Sum	6 131 999	5 810 522

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	16 986 095
Tilgang i året	496 015
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	17 482 110
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-8 596 641
Balansført verdi per 31.12.	8 885 469
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	455 029

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	924 118	709 989
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 604	-8 579
Skattekostnad	922 514	701 410
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	4 193 211	0
Permanente forskjeller	36	306
+/- Endring i midlertidige forskjeller	7 291	38 996
Skattepliktig inntekt	4 200 538	39 302
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	924 118	709 989
Sum betalbar skatt i balansen	924 118	709 989

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.



VALLE BATHAVN AS

987 905 506

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	1 285 177	1 277 886	7 291
Omløpsmidler	-13 281	-13 281	0
Netto forskjeller	1 271 896	1 264 605	7 291
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	1 271 896	1 264 605	7 291
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	279 817	278 213	1 604

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 143 771	143 771

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	594 426	594 426

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Andreas Kjellemyr	49	49,00	Ordinære
Gjermund Walle	26	26,00	Ordinære
Cecilie Buvik Thorsberg	25	25,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 9 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	10 334 499	10 434 499
Årsresultat	0	3 270 697	3 270 697
Avsatt utbytte	0	-1 000 000	-1 000 000
Andre endringer	0	26	26
Egenkapital 31.12.2023	100 000	12 605 223	12 705 223



Årsregnskap for
VALLE BÅTHAVN AS
987905506
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



VALLE BATHAVN AS
987 905 506



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 744 154	14 509 659
Annen driftsinntekt		335 230	354 406
Sum driftsinntekter		18 079 384	14 864 065
Driftskostnader			
Varekostnad		-4 213 022	-2 737 323
Lønnskostnad	1, 2	-6 131 999	-5 810 522
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-455 029	-482 465
Annen driftskostnad		-3 098 818	-2 649 874
Sum driftskostnader		-13 898 868	-11 680 184
Driftsresultat		4 180 516	3 183 881
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		13 289	5 137
Sum finansinntekter		13 289	5 137
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-350	-1 019
Annen finanskostnad		-243	-80
Sum finanskostnader		-593	-1 099
Netto finans		12 696	4 039
Resultat før skattekostnad		4 193 211	3 187 920
Skattekostnad	4, 5	-922 514	-701 410
Årsresultat		3 270 697	2 486 510
Overføringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen egenkapital		2 270 697	1 486 510
Sum overføringer		3 270 697	2 486 510



VALLE BATHAVN AS
987 905 506



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 611 122	8 533 443
Maskiner og anlegg	3	169 791	245 230
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	104 556	65 810
Sum varige driftsmidler		8 885 469	8 844 483
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	200	200
Lån til foretak i samme konsern		1 143 771	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 143 971	200
Sum anleggsmidler		10 029 440	8 844 683
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 222 003	1 551 019
Sum varer		1 222 003	1 551 019
Fordringer			
Kundefordringer		894 833	580 586
Andre kortsiktige fordringer	7	78 949	366 266
Sum fordringer		973 783	946 852
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 777 737	5 287 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 777 737	5 287 661
Sum omløpsmidler		7 973 523	7 785 533
SUM EIENDELER		18 002 963	16 630 216



VALLE BATHAVN AS
987 905 506



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	12 605 223	10 334 525
Sum opptjent egenkapital		12 605 223	10 334 525
Sum egenkapital		12 705 223	10 434 525
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	278 213	279 817
Sum avsetning for forpliktelser		278 213	279 817
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		384 000	728 000
Sum annen langsiktig gjeld		384 000	728 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		270 756	1 318 993
Betalbar skatt	4, 5	924 118	709 989
Skyldige offentlige avgifter		996 982	668 309
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	6	594 426	594 426
Annen kortsiktig gjeld		849 245	896 157
Sum kortsiktig gjeld		4 635 527	5 187 874
Sum gjeld		5 297 740	6 195 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 002 963	16 630 216

Bamble, 29.04.2024

Gjermund Jørgen Walle
styrets leder

Andreas Kjellemyr
styremedlem / daglig leder



VALLE BATHAVN AS
987 905 506



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

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.



VALLE BATHAVN AS
987 905 506



Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 15

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 979 663	4 767 230
Arbeidsgiveravgift	769 376	728 055
Pensjonskostnader	257 748	221 108
Andre relaterte ytelser	125 212	94 129
Sum	6 131 999	5 810 522

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	16 986 095
Tilgang i året	496 015
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	17 482 110
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-8 596 641
Balansført verdi per 31.12.	8 885 469
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	455 029

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	924 118	709 989
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 604	-8 579
Skattekostnad	922 514	701 410
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	4 193 211	0
Permanente forskjeller	36	306
+/- Endring i midlertidige forskjeller	7 291	38 996
Skattepliktig inntekt	4 200 538	39 302
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	924 118	709 989
Sum betalbar skatt i balansen	924 118	709 989

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.




VALLE BATHAVN AS

987 905 506

Midlertidige forskjeller knyttet til:

	01.01.2023	31.12.2023	
Anleggsmidler	1 285 177	1 277 886	7 291
Omløpsmidler	-13 281	-13 281	0
Netto forskjeller	1 271 896	1 264 605	7 291
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	1 271 896	1 264 605	7 291
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	279 817	278 213	1 604

 BankID Signing
Gjermund Walle
2024-04-30

 BankID Signing
Andreas Kjellemyr
2024-04-30

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 143 771	143 771

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	594 426	594 426

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Andreas Kjellemyr	49	49,00	Ordinære
Gjermund Walle	26	26,00	Ordinære
Cecilie Buvik Thorsberg	25	25,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 9 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	10 334 499	10 434 499
Årsresultat	0	3 270 697	3 270 697
Avsatt utbytte	0	-1 000 000	-1 000 000
Andre endringer	0	26	26
Egenkapital 31.12.2023	100 000	12 605 223	12 705 223



berge lundal

Til generalforsamlingen i Valle Båthavn AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Valle Båthavn AS som 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

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.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2023
Valle Båthavn AS

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

Oslo, 30 april 2024
Berge & Lundal Revisjonsselskap AS



Eivind Lundal
statsautorisert revisor