



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 074 472  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GAMLE HELGEROA MARINA AS  
Forretningsadresse: Brygga  
3295 HELGEROA

### 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: Roymond Bjerkholt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2024

### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 18.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 557 512	16 660 255
Annen driftsinntekt		143 264	89 527
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 700 776</b>	<b>16 749 782</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 928 593	8 564 020
Lønnskostnad	1	4 651 101	4 190 506
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	79 656	70 932
Annen driftskostnad		2 072 701	2 002 599
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 732 050</b>	<b>14 828 057</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 968 726</b>	<b>1 921 725</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 389	1 750
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 389</b>	<b>1 750</b>
Annen rentekostnad		9 187	333
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-9 187</b>	<b>-333</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 798</b>	<b>1 417</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 961 928</b>	<b>1 923 142</b>
Skattekostnad		436 400	423 091
<b>Årsresultat</b>		<b>1 525 528</b>	<b>1 500 051</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 200 000	1 000 000
Annen egenkapital		325 528	500 051
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 525 528</b>	<b>1 500 051</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	37 215	45 716
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	296 350	367 505
Sum varige driftsmidler		333 565	413 221
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		333 565	413 221
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		996 514	881 154
Sum varer		996 514	881 154
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		95 004	86 522
Andre kortsiktige fordringer		521 298	463 384
Sum fordringer		616 302	549 906
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 500 681	3 997 579
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 500 681	3 997 579
Sum omløpsmidler		6 113 497	5 428 639
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 447 062</b>	<b>5 841 860</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 949 403	3 623 875
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 949 403</b>	<b>3 623 875</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 979 403</b>	<b>3 653 875</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		0	1 405
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>1 405</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>1 405</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		87 759	62 997
Betalbar skatt		437 805	424 185
Skyldige offentlige avgifter		259 286	267 602
Utbytte		1 200 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		482 809	431 796
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 467 659</b>	<b>2 186 580</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 467 659</b>	<b>2 187 985</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 447 062</b>	<b>5 841 860</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 382395

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 074 472  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GAMLE HELGEROA MARINA AS  
Forretningsadresse: Brygga  
3295 HELGEROA

#### 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: Roymond Bjerkholt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2024

#### 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, 27.05.2024



Organisasjonsnr: 999 074 472  
GAMLE HELGEROA MARINA AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 557 512	16 660 255
Annen driftsinntekt		143 264	89 527
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 700 776</b>	<b>16 749 782</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 928 593	8 564 020
Lønnskostnad	1	4 651 101	4 190 506
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	79 656	70 932
Annen driftskostnad		2 072 701	2 002 599
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 732 050</b>	<b>14 828 057</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 968 726</b>	<b>1 921 725</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 389	1 750
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 389</b>	<b>1 750</b>
Annen rentekostnad		9 187	333
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-9 187</b>	<b>-333</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 798</b>	<b>1 417</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 961 928</b>	<b>1 923 142</b>
Skattekostnad		436 400	423 091
<b>Årsresultat</b>		<b>1 525 528</b>	<b>1 500 051</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 200 000	1 000 000
Annen egenkapital		325 528	500 051
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 525 528</b>	<b>1 500 051</b>



Organisasjonsnr: 999 074 472  
GAMLE HELGEROA MARINA AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	37 215	45 716
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	296 350	367 505
Sum varige driftsmidler		333 565	413 221
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		333 565	413 221
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		996 514	881 154
Sum varer		996 514	881 154
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		95 004	86 522
Andre kortsiktige fordringer		521 298	463 384
Sum fordringer		616 302	549 906
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 500 681	3 997 579
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 500 681	3 997 579
Sum omløpsmidler		6 113 497	5 428 639
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 447 062</b>	<b>5 841 860</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	3 949 403	3 623 875
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>3 949 403</b>	<b>3 623 875</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3 979 403</b>	<b>3 653 875</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt	0	1 405
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>	<b>0</b>	<b>1 405</b>
Annen langsiktig gjeld	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>1 405</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	87 759	62 997
Betalbar skatt	437 805	424 185
Skyldige offentlige avgifter	259 286	267 602
Utbytte	1 200 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	482 809	431 796
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2 467 659</b>	<b>2 186 580</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>2 467 659</b>	<b>2 187 985</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>6 447 062</b>	<b>5 841 860</b>



Organisasjonsnr: 999 074 472  
GAMLE HELGEROA 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. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

**Antall årsverk i regnskapsåret**  
6.00

**Note**  
1

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3931814.00	3584159.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	570065.00	514142.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	111199.00	62232.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38023.00	29974.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4651101.00	4190507.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Note

2

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	678273.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	678273.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	344707.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	333566.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	79656.00	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

### Konsernregnskap

### Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

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

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

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

Note

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Bjørnstjerne Bjørnsons gate 110  
3044 Drammen  
Org.nr. 991 445 668 MVA

Medlem av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i  
Gamle Helgeroa Marina AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gamle Helgeroa Marina AS som viser et overskudd på kr. 1.525.528. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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



√ Drammen Revisjon AS

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>

Drammen, 23. februar 2024

Drammen Revisjon AS  
Hans Kristian Hagen  
Statsautorisert revisor



GAMLE HELGEROA MARINA AS  
999 074 472

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		17 557 512	16 660 255
Annen driftsinntekt		143 264	89 527
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>17 700 776</b>	<b>16 749 782</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-8 928 593	-8 564 020
Lønnskostnad	1	-4 651 101	-4 190 506
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-79 656	-70 932
Annen driftskostnad		-2 072 701	-2 002 599
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-15 732 050</b>	<b>-14 828 057</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 968 726</b>	<b>1 921 725</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		2 389	1 750
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 389</b>	<b>1 750</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-9 187	-333
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-9 187</b>	<b>-333</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 798</b>	<b>1 417</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 961 928</b>	<b>1 923 142</b>
Skattekostnad		-436 400	-423 091
<b>Årsresultat</b>		<b>1 525 528</b>	<b>1 500 051</b>
<b>Overføringer</b>			
Ordinært utbytte		1 200 000	1 000 000
Annen egenkapital		325 528	500 051
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 525 528</b>	<b>1 500 051</b>



GAMLE HELGEROA MARINA AS  
999 074 472

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	37 215	45 716
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	296 350	367 505
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>333 565</b>	<b>413 221</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>333 565</b>	<b>413 221</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		996 514	881 154
<b>Sum varer</b>		<b>996 514</b>	<b>881 154</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		95 004	86 522
Andre kortsiktige fordringer		521 298	463 384
<b>Sum fordringer</b>		<b>616 302</b>	<b>549 906</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 500 681	3 997 579
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 500 681</b>	<b>3 997 579</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 113 497</b>	<b>5 428 639</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 447 062</b>	<b>5 841 860</b>



GAMLE HELGEROA MARINA AS  
999 074 472

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 949 403	3 623 875
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 949 403</b>	<b>3 623 875</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 979 403</b>	<b>3 653 875</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		0	1 405
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>1 405</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		87 759	62 997
Betalbar skatt		437 805	424 185
Skyldige offentlige avgifter		259 286	267 602
Utbytte		1 200 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		482 809	431 796
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 467 659</b>	<b>2 186 580</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 467 659</b>	<b>2 187 985</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 447 062</b>	<b>5 841 860</b>

Larvik, 23.02.2024

Tove Marthinsen  
styrets leder

Roymond Bjerkholt  
styremedlem / daglig leder



GAMLE HELGEROA MARINA AS  
999 074 472

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

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

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



GAMLE HELGEROA MARINA AS  
999 074 472

## Note 1 - Lønnskostnader

<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønn	3 931 814	3 584 159
Arbeidsgiveravgift	570 065	514 142
Pensjonskostnader	111 199	62 232
Andre relaterte ytelser	38 023	29 974
<b>Sum</b>	<b>4 651 101</b>	<b>4 190 507</b>

## Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	<b>Varige driftsmidler</b>
Anskaffelseskost 01.01.	678 273
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>678 273</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-344 707
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>333 566</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	79 656

## Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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