



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 776 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HVALSTRAND MARINA AS
Forretningsadresse: c/o Fredrik Rene Danielsen
Stormmusbrinken 61
1684 VESTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Fredrik Danielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 24.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 859 941	1 555 167
Sum inntekter		1 859 941	1 555 167
Kostnader			
Varekostnad		15 920	
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	81 841	664 247
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	74 093	151 137
Annen driftskostnad	6	772 865	325 511
Sum kostnader		944 719	1 140 895
Driftsresultat		915 222	414 272
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62	
Sum finansinntekter		62	
Annen rentekostnad		675	
Sum finanskostnader		675	
Netto finans		-613	
Ordinært resultat før skattekostnad		914 609	414 272
Skattekostnad	7, 8	200 730	107 596
Ordinært resultat etter skattekostnad		713 879	306 676
Årsresultat		713 879	306 676
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		711 680	381 476
Annen egenkapital		2 199	-74 800
Sum overføringer og disponeringer		713 879	306 676



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		238 326	238 326
Sum immaterielle eiendeler		238 326	238 326
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 081 345	1 068 875
Sum varige driftsmidler		1 081 345	1 068 875
Sum anleggsmidler		1 319 671	1 307 201
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		550	26 250
Andre fordringer	9		39 697
Sum fordringer		550	65 947
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	512 938	157 456
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		512 938	157 456
Sum omløpsmidler		513 488	223 403
SUM EIENDELER		1 833 158	1 530 604
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 200,00)	11	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 205 734	1 203 535
Sum opptjent egenkapital		1 205 734	1 203 535
Sum egenkapital	12	1 325 734	1 323 535
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 185
Skyldige offentlige avgifter		20 486	37 721
Kortsiktig konserngjeld	13	471 482	159 072
Annen kortsiktig gjeld		15 456	9 091
Sum kortsiktig gjeld		507 424	207 068
Sum gjeld		507 424	207 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 833 158	1 530 604



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 321328

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 776 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HVALSTRAND MARINA AS
Forretningsadresse: c/o Fredrik Rene Danielsen
Stormmusbrinken 61
1684 VESTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Fredrik Danielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 11.03.2023

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: 983 776 647
HVALSTRAND MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 859 941	1 555 167
Sum inntekter		1 859 941	1 555 167
Kostnader			
Varekostnad		15 920	
Lønnskostnad	1, 2, 3,	81 841	664 247
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	74 093	151 137
Annen driftskostnad	6	772 865	325 511
Sum kostnader		944 719	1 140 895
Driftsresultat		915 222	414 272
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62	
Sum finansinntekter		62	
Annen rentekostnad		675	
Sum finanskostnader		675	
Netto finans		-613	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7, 8	914 609	414 272
Skattekostnad		200 730	107 596
Ordinært resultat etter skattekostnad		713 879	306 676
Årsresultat		713 879	306 676
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		711 680	381 476
Annen egenkapital		2 199	-74 800
Sum overføringer og disponeringer		713 879	306 676



Organisasjonsnr: 983 776 647
HVALSTRAND MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	238 326	238 326
Sum immaterielle eiendeler	238 326	238 326

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 081 345	1 068 875
Sum varige driftsmidler		1 081 345	1 068 875

Sum anleggsmidler		1 319 671	1 307 201
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		550	26 250
Andre fordringer	9		39 697
Sum fordringer		550	65 947

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	512 938	157 456
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		512 938	157 456

Sum omløpsmidler		513 488	223 403
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 833 158	1 530 604
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 200,00)	11	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 205 734	1 203 535
Sum opptjent egenkapital		1 205 734	1 203 535

Sum egenkapital	12	1 325 734	1 323 535
------------------------	-----------	------------------	------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 185
Skyldige offentlige avgifter		20 486	37 721
Kortsiktig konserngjeld	13	471 482	159 072
Annen kortsiktig gjeld		15 456	9 091
Sum kortsiktig gjeld		507 424	207 068
Sum gjeld		507 424	207 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 833 158	1 530 604



Organisasjonsnr: 983 776 647
HVALSTRAND 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investerings 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke byttet regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67080.00	582162.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9458.00	82085.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5303.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81841.00	664247.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3260205.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	86563.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3346768.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-2265425.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1081343.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-74093.00	



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

13

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Selskapet er 100% eid av Danielsen Eiendomsutvikling AS. Transaksjoner med morselskap i 2022 er utlån kr 440 928 og avgitt konsernbidrag kr 912 410

Internegevinst på transaksjonene

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>
---	--------------	------------------

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>
---	--------------	------------------

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



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

**HVALSTRAND MARINA AS
1684 VESTERØY**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Abakus Regnskap & Rådgivning AS
Vinjesvei 14a
1605 FREDRIKSTAD
Org.nr. 928684180

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
HVALSTRAND MARINA AS

	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		1 859 941	1 555 167
Sum driftsinntekter		1 859 941	1 555 167
Varekostnad		(15 920)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(81 841)	(664 247)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(74 093)	(151 137)
Annen driftskostnad	6	(772 865)	(325 511)
Sum driftskostnader		(944 719)	(1 140 895)
Driftsresultat		915 222	414 272
Annen renteinntekt		62	0
Sum finansinntekter		62	0
Annen rentekostnad		(675)	0
Sum finanskostnader		(675)	0
Netto finans		(613)	0
Resultat før skattekostnad		914 609	414 272
Skattekostnad	7, 8	(200 730)	(107 596)
Årsresultat		713 879	306 676
Overføringer			
Konsembidrag		711 680	381 476
Annen egenkapital		2 199	(74 800)
Sum		713 879	306 676



Balanse pr. 31. desember 2022
HVALSTRAND MARINA AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		238 326	238 326
Sum immaterielle eiendeler		238 326	238 326
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 081 345	1 068 875
Sum varige driftsmidler		1 081 345	1 068 875
Sum anleggsmidler		1 319 671	1 307 201
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		550	26 250
Andre fordringer	9	0	39 697
Sum fordringer		550	65 947
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	512 938	157 456
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		512 938	157 456
Sum omløpsmidler		513 488	223 403
Sum eiendeler		1 833 158	1 530 604



Balanse pr. 31. desember 2022
HVALSTRAND MARINA AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 200,00)	11	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 205 734	1 203 535
Sum opptjent egenkapital		1 205 734	1 203 535
Sum egenkapital	12	1 325 734	1 323 535
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	1 185
Skyldige offentlige avgifter		20 486	37 721
Kortsiktig konserngjeld	13	471 482	159 072
Annen kortsiktig gjeld		15 456	9 091
Sum kortsiktig gjeld		507 424	207 068
Sum gjeld		507 424	207 068
Sum egenkapital og gjeld		1 833 158	1 530 604

Vesterøy, 08.03.2023


Fredrik Rene Danielsen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022

HVALSTRAND MARINA AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke byttet regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	67 080	582 162
Arbeidsgiveravgift	9 458	82 085
Andre ytelser	5 303	
Sum	81 841	664 247

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	51 500	0	0

Note 5 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 260 205
Tilgang i året	86 563
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 346 768
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(2 265 425)
Balansført verdi 31.12.2022	1 081 343
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(74 093)

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	914 609	414 272
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 199)	74 800
Årets skattegrunnlag	912 410	489 072
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	200 730	107 596
Sum	200 730	107 596
Skattekostnad i resultatregnskapet	200 730	107 596
Betalbar skatt i skattekostnad	200 730	107 596
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(200 730)	(107 596)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - Midl. 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(1 390 213)	(1 388 015)	(2 199)
Netto forskjeller	(1 390 213)	(1 388 015)	(2 199)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	306 913	304 715	2 199
Sum midlertidige forskjeller	(1 083 300)	(1 083 300)	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(238 326)	(238 326)	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 305 363. Prinsippendringen gjelder fom 2019.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 10 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 11 072. Eier er eneste ansatte.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 200,00	120 000,00
Sum	100		120 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Fredrik Danielsen (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	120 000	1 203 535	1 323 535
Årets resultat		713 879	713 879
Konsernbidrag		(711 680)	(711 680)
Egenkapital 31.12.2022	120 000	1 205 734	1 325 734

Note 13 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Selskapet er 100% eid av Danielsen Eiendomsutvikling AS. Transaksjoner med morselskap i 2022 er utlån kr 440 928 og avgitt konsernbidrag kr 912 410