



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 679 947
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SØRHEIMBRYGGA AS
Forretningsadresse:	8178 HALSA

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:	Egil Sørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	07.06.2024

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	2 420 694	2 290 104
Sum inntekter		2 420 694	2 290 104
Kostnader			
Varekostnad		250	
Avskrivning	3	2 155 159	2 084 911
Annen driftskostnad	2, 4, 5	749 370	861 954
Sum kostnader		2 904 779	2 946 865
Driftsresultat		-484 085	-656 761
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		208 271	146 920
Sum finansinntekter		208 271	146 920
Annen finanskostnad	2	1 786 511	1 495 618
Sum finanskostnader		1 786 511	1 495 618
Netto finans		-1 578 240	-1 348 698
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 062 325	-2 005 459
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-453 726	-441 198
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 608 599	-1 564 261
Årsresultat		-1 608 599	-1 564 261
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-1 452 638	8 066 307
Overføring fra annen innskutt EK	7		-7 451 879
Overføring fra overkurs til annen EK	7	-155 961	-2 178 689
Sum overføringer og disponeringer		-1 608 599	-1 564 261



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 396 294	1 352 286
Sum immaterielle eiendeler		1 396 294	1 352 286
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	39 484 990	41 192 265
Sum varige driftsmidler		39 484 990	41 192 265
Sum anleggsmidler		40 881 284	42 544 551
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2, 2, 8	516 219	638 948
Andre fordringer	2, 8	5 622 234	6 006 100
Sum fordringer		6 138 453	6 645 048
Sum omløpsmidler		6 138 453	6 645 048
SUM EIENDELER		47 019 737	49 189 599
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	1 529 900	1 529 900
Overkurs	7, 10	7 367 350	7 523 311
Sum innskutt egenkapital		8 897 250	9 053 211
Sum egenkapital	7	8 897 250	9 053 211
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	16 947 880	17 902 690
Øvrig langsiktig gjeld	2, 2	20 219 371	22 219 371
Sum annen langsiktig gjeld		37 167 251	40 122 061
Sum langsiktig gjeld		37 167 251	40 122 061
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2, 2	129 747	14 327
Skyldige offentlige avgifter		74 709	
Annen kortsiktig gjeld	2	750 780	
Sum kortsiktig gjeld		955 236	14 327
Sum gjeld		38 122 487	40 136 388
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 019 737	49 189 599



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 625062

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 679 947
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRHEIMBRYGGA AS
8178 HALSA

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: Egil Sørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2024

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, 15.07.2024



Organisasjonsnr: 979 679 947
SØRHEIMBRYGGA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	2 420 694	2 290 104
Sum inntekter		2 420 694	2 290 104
Kostnader			
Varekostnad		250	
Avskrivning	3	2 155 159	2 084 911
Annen driftskostnad	2, 4, 5	749 370	861 954
Sum kostnader		2 904 779	2 946 865
Driftsresultat		-484 085	-656 761
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		208 271	146 920
Sum finansinntekter		208 271	146 920
Annen finanskostnad	2	1 786 511	1 495 618
Sum finanskostnader		1 786 511	1 495 618
Netto finans		-1 578 240	-1 348 698
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-453 726	-441 198
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 608 599	-1 564 261
Årsresultat		-1 608 599	-1 564 261
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-1 452 638	8 066 307
Overføring fra annen innskutt EK	7		-7 451 879
Overføring fra overkurs til annen EK	7	-155 961	-2 178 689
Sum overføringer og disponeringer		-1 608 599	-1 564 261



Organisasjonsnr: 979 679 947
SØRHEIMBRYGGA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 396 294	1 352 286
Sum immaterielle eiendeler		1 396 294	1 352 286
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	39 484 990	41 192 265
Sum varige driftsmidler		39 484 990	41 192 265
Sum anleggsmidler		40 881 284	42 544 551
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2, 2, 8	516 219	638 948
Andre fordringer	2, 8	5 622 234	6 006 100
Sum fordringer		6 138 453	6 645 048
Sum omløpsmidler		6 138 453	6 645 048
SUM EIENDELER		47 019 737	49 189 599
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	1 529 900	1 529 900
Overkurs	7, 10	7 367 350	7 523 311
Sum innskutt egenkapital		8 897 250	9 053 211
Sum egenkapital	7	8 897 250	9 053 211
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	16 947 880	17 902 690
Øvrig langsiktig gjeld	2, 2	20 219 371	22 219 371
Sum annen langsiktig gjeld		37 167 251	40 122 061
Sum langsiktig gjeld		37 167 251	40 122 061
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2, 2	129 747	14 327



Skyldige offentlige avgifter		74 709	
Annen kortsiktig gjeld	2	750 780	
Sum kortsiktig gjeld		955 236	14 327
Sum gjeld		38 122 487	40 136 388
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 019 737	49 189 599



Organisasjonsnr: 979 679 947
SØRHEIMBRYGGA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	0.00	

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note
4

Lønn og ytelser

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41075.00	43145.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8250.00	9250.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49325.00	52395.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf. undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------------------	------------------	------------------	----------------



Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Sørheimbrygga 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 utleie av lokaler blir fakturert og inntektsført i henhold til leieavtale. Inntekter fra salg av landstrøm blir inntektsført i samme periode som strømmen blir levert/forbrukt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Mellomværende med foretak i samme konsern m.v.:

Salgsinntekter til selskap i samme konsern er på NOK 547 546.
Driftskostnader til selskap i samme konsern er på NOK 87 000.
Finanskostnader til selskap i samme konsern er på NOK 801 129.

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	33 105	0
Konsernbidrag	1 862 356	1 975 060
Konsernkonto	3 759 878	3 629 473
Sum	<u>5 655 339</u>	<u>5 604 533</u>

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	18 125	0
Annen kortsiktig gjeld	690 992	0
Lån	20 219 371	22 219 371
Sum	<u>20 928 488</u>	<u>22 219 371</u>

Note 3 - Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Anlegg under utførelse	Sum
Spesifikasjon av Anskaffelseskost	1 372 127	4 032 706	61 219 739	0	66 624 572
01.01 Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	447 884	0	447 884
Anskaffelseskost 31.12	<u>1 372 127</u>	<u>4 032 706</u>	<u>61 667 623</u>	<u>0</u>	<u>67 072 456</u>
Akk.avskrivning 31.12	-1 372 127	-4 032 706	-22 182 633	0	-27 587 466
Balanseført pr. 31.12	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39 484 990</u>	<u>0</u>	<u>39 484 990</u>
Årets avskrivninger	0	0	2 155 159	0	2 155 159

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2023
Revisjon	41 075
Bistand skatt	8 250

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Spesifikasjon av annen driftskostnad

	2023	2022
Vedlikehold/drift av bygninger	238 116	151 429
Vedlikehold/drift av utstyr	18 046	274 168
Administrasjon	143 600	146 763
Eiendoms- og festeavgift	40 940	45 582
Forsikringer	140 413	121 337
Andre	168 254	122 675
Sum	<u>749 369</u>	<u>861 954</u>

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2023	2022
Endring utsatt skatt	-453 726	-441 198
Årets totale skattekostnad	<u>-453 726</u>	<u>-441 198</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 062 325	-2 005 459
Permanente forskjeller	-65	0
Endring i midlertidige forskjeller	200 035	30 399
Alminnelig inntekt	-1 862 355	-1 975 060
Mottatt konsernbidrag	1 862 355	1 975 060
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-6 405 376	-6 219 987
Gevinst- og tapskonto	58 586	73 232
Sum	<u>-6 346 790</u>	<u>-6 146 755</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 862 355</u>	<u>-1 975 060</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-8 209 145</u>	<u>-8 121 815</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 806 012	-1 786 799
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	409 718	434 513
Utsatt skatt i balansen	<u>-1 396 294</u>	<u>-1 352 286</u>



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2023

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2023	2022
Rentekostnad på utlignet skatt	0	14
Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	-65	
Sum permanente forskjeller	<u>-65</u>	<u>14</u>

<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	185 389	12 077
Gevinst- og tapskonto	14 646	18 308
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>200 035</u>	<u>30 385</u>

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2023	1 529 900	7 523 311	0	9 053 211
Årsresultat	0	0	-1 608 599	-1 608 599
Mottatt konsernbidrag	0	0	1 452 639	1 452 639
Overføring fra OK til AEK	0	-155 960	155 960	0
Egenkapital 31.12.2023	<u>1 529 900</u>	<u>7 367 351</u>	<u>0</u>	<u>8 897 251</u>

Note 8 - Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende. Alle fordringer forfaller innen ett år etter regnskapsårets slutt. Innskudd i konsernkontoordning inngår i andre fordringer med NOK 3 759 878.

Note 9 - Aksjekapital

Aksjekapitalen fordeler seg på 15 299 aksjer pålydende NOK 100 og eies av Sørheim Holding AS

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 10 - Overkursfond

Herav oppskrivning 720 000



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 11 - Pantestillelser/bundne midler m.v.

<i>Av selskapets totale gjeld, er sikret ved pant</i>	2023	2022
Bokført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet for gjeld pålydende	16 947 880	17 902 690
Brygge/Kai m/tomt	39 484 990	41 192 265
Sum	<u>56 432 870</u>	<u>59 094 955</u>

12 MNOK av selskapets pantsatte gjeld forfaller senere enn fem år.

Note 12 - Konsern

Sørheim Holding, som har forretningskontor på 8178 Halså, utarbeider konsernregnskap hvor Sørheimbrygga AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskap kan hentes hos Sørheim Holding AS.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sørheimbrygga AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørheimbrygga 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 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 konklusjon

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 1. juli 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: K4QMD-P8KOM-KHOXE-W0GTL-8U2CJ-UNTCY



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Willumsen, Arve

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1452881

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-01 08:09:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: K4QMD-P8KOM-KHOXE-W0GTL-8U2CJ-UNTCY

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Signering av SB Årsrapport 2023.pdf

Dette dokumentet er signert digitalt av:

Audun Andresen Sørheim	14.06.2024	med Engangskode på SMS
Egil Sørheim	10.06.2024	med Engangskode på SMS
Hege Sørheim Larsen	17.06.2024	med Engangskode på SMS
Roger Larsen	10.06.2024	med Engangskode på SMS
Christian Sørheim	17.06.2024	med Engangskode på SMS
Rose-Lill Olsen	11.06.2024	med Engangskode på SMS
Roy Ole Rognan	11.06.2024	med Engangskode på SMS



Signert elektronisk med styreplan.no. Se vedlegg i denne PDF-filen for mer dokumentasjon.



Sørheimbrygga AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Sørheimbrygga AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	<u>2 420 694</u>	<u>2 290 104</u>
Sum driftsinntekter		<u>2 420 694</u>	<u>2 290 104</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		250	0
Avskrivning	3	2 155 159	2 084 911
Annen driftskostnad	2, 4, 5	<u>749 370</u>	<u>861 954</u>
Sum driftskostnader		<u>2 904 779</u>	<u>2 946 865</u>
Driftsresultat		<u>-484 085</u>	<u>-656 761</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		208 271	146 920
Annen finanskostnad	2	<u>1 786 511</u>	<u>1 495 618</u>
Netto finansposter		<u>-1 578 240</u>	<u>-1 348 698</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-2 062 325</u>	<u>-2 005 459</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>-453 726</u>	<u>-441 198</u>
Årsresultat		<u>-1 608 599</u>	<u>-1 564 261</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-1 452 638	8 066 307
Overføring fra annen innskutt EK	7	0	-7 451 879
Overføring fra overkurs til annen EK	7	<u>-155 961</u>	<u>-2 178 689</u>
Sum disponert		<u>-1 608 599</u>	<u>-1 564 261</u>



Sørheimbrygga AS

Balanse

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	1 396 294	1 352 286
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	39 484 990	41 192 265
Sum anleggsmidler		<u>40 881 284</u>	<u>42 544 551</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	2, 8	516 219	638 948
Andre fordringer	2, 8	<u>5 622 234</u>	<u>6 006 100</u>
Sum fordringer		<u>6 138 453</u>	<u>6 645 048</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 138 453</u>	<u>6 645 048</u>
Sum eiendeler		<u>47 019 737</u>	<u>49 189 599</u>



Sørheimbrygga AS

Balanse

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 9	1 529 900	1 529 900
Overkurs	7, 10	7 367 350	7 523 311
Sum innskutt egenkapital		<u>8 897 250</u>	<u>9 053 211</u>
Sum egenkapital	7	<u>8 897 250</u>	<u>9 053 211</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	16 947 880	17 902 690
Øvrig langsiktig gjeld	2	<u>20 219 371</u>	<u>22 219 371</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>37 167 251</u>	<u>40 122 061</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	2	129 747	14 327
Skyldige offentlige avgifter		74 709	0
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>750 780</u>	<u>0</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>955 236</u>	<u>14 327</u>
Sum gjeld		<u>38 122 487</u>	<u>40 136 388</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>47 019 737</u>	<u>49 189 599</u>

31. desember 2023

Halsa, 7. juni 2024

Hege Sørheim Larsen

Styremedlem

Roger Larsen

Styremedlem

Rose-Lill Olsen

Styremedlem

Roy Ole Rognan

Styremedlem

Audun Andresen Sørheim

Styremedlem

Christian Sørheim

Styremedlem

Egil Sørheim

Styrets leder



Sørheimbrygga 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 utleie av lokaler blir fakturert og inntektsført i henhold til leieavtale. Inntekter fra salg av landstrøm blir inntektsført i samme periode som strømmen blir levert/forbrukt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Mellomværende med foretak i samme konsern m.v.:

Salgsinntekter til selskap i samme konsern er på NOK 547 546.
Driftskostnader til selskap i samme konsern er på NOK 87 000.
Finanskostnader til selskap i samme konsern er på NOK 801 129.

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	33 105	0
Konsernbidrag	1 862 356	1 975 060
Konsernkonto	3 759 878	3 629 473
Sum	<u>5 655 339</u>	<u>5 604 533</u>

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	18 125	0
Annen kortsiktig gjeld	690 992	0
Lån	20 219 371	22 219 371
Sum	<u>20 928 488</u>	<u>22 219 371</u>

Note 3 - Anleggsmidler

Spesifikasjon av	Driftsløsøre, inventar o.l.	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger	Anlegg under	Sum
			og annen fast eiendom	utførelse	
Anskaffelseskost 01.01	1 372 127	4 032 706	61 219 739	0	66 624 572
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	447 884	0	447 884
Anskaffelseskost 31.12	1 372 127	4 032 706	61 667 623	0	67 072 456
Akk.avskrivning 31.12	-1 372 127	-4 032 706	-22 182 633	0	-27 587 466
Balanseført pr. 31.12	0	0	39 484 990	0	39 484 990
Årets avskrivninger	0	0	2 155 159	0	2 155 159

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2023
Revisjon	41 075
Bistand skatt	8 250

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Spesifikasjon av annen driftskostnad

	2023	2022
Vedlikehold/drift av bygninger	238 116	151 429
Vedlikehold/drift av utstyr	18 046	274 168
Administrasjon	143 600	146 763
Eiendoms- og festeavgift	40 940	45 582
Forsikringer	140 413	121 337
Andre	168 254	122 675
Sum	<u>749 369</u>	<u>861 954</u>

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2023	2022
Endring utsatt skatt	-453 726	-441 198
Årets totale skattekostnad	<u>-453 726</u>	<u>-441 198</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 062 325	-2 005 459
Permanente forskjeller	-65	14
Endring i midlertidige forskjeller	200 035	30 385
Alminnelig inntekt	<u>-1 862 355</u>	<u>-1 975 060</u>
Mottatt konsernbidrag	1 862 355	1 975 060
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-6 405 376	-6 219 987
Gevinst- og tapskonto	58 586	73 232
Sum	<u>-6 346 790</u>	<u>-6 146 755</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 862 355</u>	<u>-1 975 060</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-8 209 145</u>	<u>-8 121 815</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 806 012	-1 786 799
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	<u>409 718</u>	<u>434 513</u>
Utsatt skatt i balansen	<u>-1 396 294</u>	<u>-1 352 286</u>



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2023

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2023	2022
Rentekostnad på utlignet skatt	0	14
Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	-65	0
Sum permanente forskjeller	<u>-65</u>	<u>14</u>

<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	185 389	12 077
Gevinst- og tapskonto	14 646	18 308
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnet	<u>200 035</u>	<u>30 385</u>

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2023	1 529 900	7 523 311	0	9 053 211
Årsresultat	0	0	-1 608 599	-1 608 599
Mottatt konsernbidrag	0	0	1 452 639	1 452 639
Overføring fra OK til AEK	0	-155 960	155 960	0
Egenkapital 31.12.2023	<u>1 529 900</u>	<u>7 367 351</u>	<u>0</u>	<u>8 897 251</u>

Note 8 - Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende. Alle fordringer forfaller innen ett år etter regnskapsårets slutt. Innskudd i konsernkontoordning inngår i andre fordringer med NOK 3 759 878.

Note 9 - Aksjekapital

Aksjekapitalen fordeler seg på 15 299 aksjer pålydende NOK 100 og eies av Sørheim Holding AS

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 10 - Overkursfond

Herav oppskrivning 720 000



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 11 - Pantstillelser/bundne midler m.v.

<i>Av selskapets totale gjeld, er sikret ved pant</i>	2023	2022
Bokført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet for gjeld pålydende	16 947 880	17 902 690
Brygge/Kai m/tomt	<u>39 484 990</u>	<u>41 192 265</u>
Sum	<u>56 432 870</u>	<u>59 094 955</u>

12 MNOK av selskapets pantsatte gjeld forfaller senere enn fem år.

Note 12 - Konsern

Sørheim Holding, som har forretningskontor på 8178 Halså, utarbeider konsernregnskap hvor Sørheimbrygga AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskap kan hentes hos Sørheim Holding AS.