



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 539 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD MARINA AS
Forretningsadresse: Skoleveien 4
9407 HARSTAD

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: Hans Peter Stabursvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.02.2024

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, 26.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 376 005	25 318 267
Annen driftsinntekt		43 323	223 155
Sum inntekter		23 419 328	25 541 422
Kostnader			
Varekostnad		13 944 254	16 330 494
Lønnskostnad	1, 2	4 374 998	4 437 228
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	79 045	163 450
Annen driftskostnad		4 607 144	4 163 917
Sum kostnader		23 005 440	25 095 089
Driftsresultat		413 888	446 333
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 206	17 021
Annen finansinntekt		751	280
Sum finansinntekter		40 957	17 301
Annen rentekostnad		170 246	92 742
Annen finanskostnad		50 101	47 926
Sum finanskostnader		-220 346	-140 668
Netto finans		-179 389	-123 368
Resultat før skattekostnad		234 498	322 965
Skattekostnad		51 617	71 264
Årsresultat		182 881	251 701
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		182 881	251 701
Sum overføringer og disponeringer		182 881	251 701



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 4	240 000	178 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4	354 200	392 200
Sum varige driftsmidler		594 200	570 200
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		594 200	570 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	5 470 689	4 133 195
Sum varer		5 470 689	4 133 195
Fordringer			
Kundefordringer		568 541	1 440 286
Andre kortsiktige fordringer		483 697	450 183
Klientmidler	5	1 249 091	150 000
Sum fordringer		2 301 329	2 040 469
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 625 848	2 941 869
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 625 848	2 941 869
Sum omløpsmidler		10 397 866	9 115 533
SUM EIENDELER		10 992 066	9 685 733



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		736 000	736 000
Overkurs		3 618	3 618
Sum innskutt egenkapital		739 618	739 618
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 127 303	4 944 422
Sum opptjent egenkapital		5 127 303	4 944 422
Sum egenkapital		5 866 921	5 684 040
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		46 255	38 653
Sum avsetninger for forpliktelser		46 255	38 653
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 491 058	1 835 059
Sum annen langsiktig gjeld		2 491 058	1 835 059
Sum langsiktig gjeld		2 537 313	1 873 712
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		447 789	717 400
Betalbar skatt		44 015	41 026
Skyldige offentlige avgifter		355 333	742 848
Annen kortsiktig gjeld		1 740 695	626 707
Sum kortsiktig gjeld		2 587 833	2 127 981
Sum gjeld		5 125 145	4 001 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 992 066	9 685 733



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 372074

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 539 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD MARINA AS
Forretningsadresse: Skoleveien 4
9407 HARSTAD

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: Hans Peter Stabursvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.02.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 22.05.2024



Organisasjonsnr: 997 539 702
HARSTAD MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 376 005	25 318 267
Annen driftsinntekt		43 323	223 155
Sum inntekter		23 419 328	25 541 422
Kostnader			
Varekostnad		13 944 254	16 330 494
Lønnskostnad	1, 2	4 374 998	4 437 228
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	79 045	163 450
Annen driftskostnad		4 607 144	4 163 917
Sum kostnader		23 005 440	25 095 089
Driftsresultat		413 888	446 333
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 206	17 021
Annen finansinntekt		751	280
Sum finansinntekter		40 957	17 301
Annen rentekostnad		170 246	92 742
Annen finanskostnad		50 101	47 926
Sum finanskostnader		-220 346	-140 668
Netto finans		-179 389	-123 368
Resultat før skattekostnad		234 498	322 965
Skattekostnad		51 617	71 264
Årsresultat		182 881	251 701
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		182 881	251 701
Sum overføringer og disponeringer		182 881	251 701



Organisasjonsnr: 997 539 702
HARSTAD MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 4	240 000	178 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4	354 200	392 200
Sum varige driftsmidler		594 200	570 200
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		594 200	570 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	5 470 689	4 133 195
Sum varer		5 470 689	4 133 195
Fordringer			
Kundefordringer		568 541	1 440 286
Andre kortsiktige fordringer		483 697	450 183
Klientmidler	5	1 249 091	150 000
Sum fordringer		2 301 329	2 040 469
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 625 848	2 941 869
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 625 848	2 941 869
Sum omløpsmidler		10 397 866	9 115 533
SUM EIENDELER		10 992 066	9 685 733

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	736 000	736 000
Overkurs	3 618	3 618
Sum innskutt egenkapital	739 618	739 618
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	5 127 303	4 944 422
Sum opptjent egenkapital	5 127 303	4 944 422
Sum egenkapital	5 866 921	5 684 040
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	46 255	38 653
Sum avsetninger for forpliktelses	46 255	38 653
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 491 058	1 835 059
Sum annen langsiktig gjeld	2 491 058	1 835 059
Sum langsiktig gjeld	2 537 313	1 873 712
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	447 789	717 400
Betalbar skatt	44 015	41 026
Skyldige offentlige avgifter	355 333	742 848
Annen kortsiktig gjeld	1 740 695	626 707
Sum kortsiktig gjeld	2 587 833	2 127 981
Sum gjeld	5 125 145	4 001 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	10 992 066	9 685 733



Organisasjonsnr: 997 539 702
HARSTAD 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. 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 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

1

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	415941.00	3975125.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22033.00	210497.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	91428.00	104776.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	101596.00	146830.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4374998.00	4437228.00

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>
	797752.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	103045.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	900797.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	306597.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	594200.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	79045.00	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

<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

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2491058.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
5470689.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Av total gjeld på kr 2 491 058 er kr 1 236 000 varelagerfinansiering gitt av Santander



Til generalforsamlingen i Harstad Marina AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Harstad Marina AS som viser et overskudd på NOK 182 881. 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

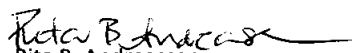
ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Godkjent regnskapsselskap

Telefon: 97068500



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

Harstad, 9. februar 2024
ES Revisjon AS


Rita B. Andreassen
Statsautorisert revisor



HARSTAD MARINA AS
997 539 702

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		23 376 005	25 318 267
Annen driftsinntekt		43 323	223 155
Sum driftsinntekter		23 419 328	25 541 422
Driftskostnader			
Varekostnad		-13 944 254	-16 330 494
Lønnskostnad	1, 2	-4 374 998	-4 437 228
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-79 045	-163 450
Annen driftskostnad		-4 607 144	-4 163 917
Sum driftskostnader		-23 005 440	-25 095 089
Driftsresultat		413 888	446 333
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		40 206	17 021
Annen finansinntekt		751	280
Sum finansinntekter		40 957	17 301
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-170 246	-92 742
Annen finanskostnad		-50 101	-47 926
Sum finanskostnader		-220 346	-140 668
Netto finans		-179 389	-123 368
Resultat før skattekostnad		234 498	322 965
Skattekostnad		-51 617	-71 264
Årsresultat		182 881	251 701
Overføringer			
Annen egenkapital		182 881	251 701
Sum overføringer		182 881	251 701



HARSTAD MARINA AS
997 539 702

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 4	240 000	178 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4	354 200	392 200
Sum varige driftsmidler		594 200	570 200
Sum anleggsmidler		594 200	570 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	5 470 689	4 133 195
Sum varer		5 470 689	4 133 195
Fordringer			
Kundefordringer		568 541	1 440 286
Andre kortsiktige fordringer		483 697	450 183
Klientmidler	5	1 249 091	150 000
Sum fordringer		2 301 329	2 040 469
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 625 848	2 941 869
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 625 848	2 941 869
Sum omløpsmidler		10 397 866	9 115 533
SUM EIENDELER		10 992 066	9 685 733



HARSTAD MARINA AS
997 539 702

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		736 000	736 000
Overkurs		3 618	3 618
Sum innskutt egenkapital		739 618	739 618
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 127 303	4 944 422
Sum opptjent egenkapital		5 127 303	4 944 422
Sum egenkapital		5 866 921	5 684 040
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		46 255	38 653
Sum avsetning for forpliktelser		46 255	38 653
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 491 058	1 835 059
Sum annen langsiktig gjeld		2 491 058	1 835 059
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		447 789	717 400
Betalbar skatt		44 015	41 026
Skyldige offentlige avgifter		355 333	742 848
Annen kortsiktig gjeld		1 740 695	626 707
Sum kortsiktig gjeld		2 587 833	2 127 981
Sum gjeld		5 125 145	4 001 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 992 066	9 685 733

Harstad, 09.02.2024

Hans Peter Stabursvik
styrets leder

Mads Johansen
styremedlem

Steve Nygård
styremedlem / daglig leder



HARSTAD MARINA AS
997 539 702

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

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.



HARSTAD MARINA AS
997 539 702

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 159 941	3 975 125
Arbeidsgiveravgift	22 033	210 497
Pensjonskostnader	91 428	104 776
Andre relaterte ytelser	101 596	146 830
Sum	4 374 998	4 437 228

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	797 752
Tilgang i året	103 045
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	900 797
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-306 597
Balanseført verdi per 31.12.	594 200
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	79 045

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 491 058
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	5 470 689
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Av total gjeld på kr 2 491 058 er kr 1 236 000 varelagerfinansiering gitt av Santander

Note 5 - Klientmidler og klientansvar

	31.12.2023	31.12.2022
Klientmidler	1 249 091	150 000
Klientansvar	1 249 091	150 000
Avvik	0	0