



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 954 609 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELGEROA MARINA AS
Forretningsadresse: c/o Anna Ingeborg Haaland
Søndersrødsvingen 9
3295 HELGEROA

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: Anna Ingeborg Haaland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2023

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		780 000	780 000
Sum inntekter		780 000	780 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	505 620	502 816
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	211 119	217 511
Annen driftskostnad		225 149	242 708
Sum kostnader		941 888	963 035
Driftsresultat		-161 888	-183 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 193	2 185
Verdiøkning av finansielle instrumenter		51 313	
Sum finansinntekter		57 506	2 185
Annen rentekostnad	4	92 392	79 408
Annen finanskostnad		56 875	
Sum finanskostnader		149 268	79 408
Netto finans		-91 761	-77 224
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-253 650	-260 259
Ordinært resultat etter skattekostnad		-253 649	-260 258
Årsresultat		-253 650	-260 259
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	-253 650	-260 259
Sum overføringer og disponeringer		-253 650	-260 259



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	1 467 274	1 608 157
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4, 7	115 466	185 702
Sum varige driftsmidler		1 582 740	1 793 859
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			5 562
Sum finansielle anleggsmidler			5 562
Sum anleggsmidler		1 582 740	1 799 421
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	8	34 919	36 072
Sum fordringer		34 919	36 072
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 103 913	2 244 163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 103 913	2 244 163
Sum omløpsmidler		2 138 832	2 280 235
SUM EIENDELER		3 721 572	4 079 656
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 769 976	2 023 626
Sum opptjent egenkapital		1 769 976	2 023 626
Sum egenkapital	6	1 869 976	2 123 626
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 690 262	1 760 155
Sum annen langsiktig gjeld		1 690 262	1 760 155
Sum langsiktig gjeld		1 690 262	1 760 155
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 054	38 486
Skyldige offentlige avgifter		79 078	79 967
Annen kortsiktig gjeld		77 201	77 422
Sum kortsiktig gjeld		161 333	195 875
Sum gjeld		1 851 595	1 956 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 721 572	4 079 656



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 493079

Enheten

Organisasjonsnummer: 954 609 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELGEROA MARINA AS
Forretningsadresse: c/o Anna Ingeborg Haaland
Søndersrødsvingen 9
3295 HELGEROA

Regnskapsår

Årsregnskaps 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: Anna Ingeborg Haaland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2023

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, 17.06.2023

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: 954 609 294
HELGEROA MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		780 000	780 000
Sum inntekter		780 000	780 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	505 620	502 816
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	211 119	217 511
Annen driftskostnad		225 149	242 708
Sum kostnader		941 888	963 035
Driftsresultat		-161 888	-183 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 193	2 185
Verdiøkning av finansielle instrumenter		51 313	
Sum finansinntekter		57 506	2 185
Annen rentekostnad	4	92 392	79 408
Annen finanskostnad		56 875	
Sum finanskostnader		149 268	79 408
Netto finans		-91 761	-77 224
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-253 650	-260 259
Ordinært resultat etter skattekostnad		-253 649	-260 258
Årsresultat		-253 650	-260 259
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	-253 650	-260 259
Sum overføringer og disponeringer		-253 650	-260 259



Organisasjonsnr: 954 609 294
HELGEROA MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	1 467 274	1 608 157
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4, 7	115 466	185 702
Sum varige driftsmidler		1 582 740	1 793 859

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler			5 562
Sum finansielle anleggsmidler			5 562

Sum anleggsmidler		1 582 740	1 799 421
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	8	34 919	36 072
Sum fordringer		34 919	36 072

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 103 913	2 244 163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 103 913	2 244 163

Sum omløpsmidler		2 138 832	2 280 235
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		3 721 572	4 079 656
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	6	1 769 976	2 023 626
Sum opptjent egenkapital		1 769 976	2 023 626
Sum egenkapital	6	1 869 976	2 123 626
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	1 690 262	1 760 155
Sum annen langsiktig gjeld		1 690 262	1 760 155
Sum langsiktig gjeld		1 690 262	1 760 155
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 054	38 486
Skyldige offentlige			
avgifter		79 078	79 967
Annen kortsiktig gjeld		77 201	77 422
Sum kortsiktig gjeld		161 333	195 875
Sum gjeld		1 851 595	1 956 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 721 572	4 079 656



Organisasjonsnr: 954 609 294
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 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. 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. 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.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	411480.00	411480.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63025.00	62392.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31115.00	28943.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	505620.00	502815.00

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>
	3786383.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3786383.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1992522.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1793861.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-211119.00	

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

Bygning står på festet tomt. Selskapet har kostnader til festetomt og arealleie på kr 37.057 i 2022

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

8

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.



Noter 2022

Helgeroa Marina AS Org.nr 954 609 294

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.

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.

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 netto grunnlaget.



Noter 2022

Helgeroa Marina AS Org.nr 954 609 294

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	411 480	411 480
Arbeidsgiveravgift	63 025	62 392
Andre ytelser	31 115	28 943
Sum	505 620	502 815

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 786 383
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 786 383
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(1 992 522)
Balanseført verdi 31.12.2022	1 793 861
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(211 119)

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Bygning står på festet tomt. Selskapet har kostnader til festetomt og arealleie på kr 37.057 i 2022

Note 4 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	
Pantelån	1 690 262
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	
Fast eiendom	1 467 274
Driftsløsøre	115 466
Sum	1 793 859

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(253 650)	(260 259)
+/- Permanente forskjeller	6 918	920
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	76 714	68 819
Årets skattegrunnlag	(170 018)	(190 520)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	2 023 626	2 123 626
Årets resultat		(253 650)	(253 650)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	1 769 976	1 869 976



Noter 2022

Helgeroa Marina AS Org.nr 954 609 294

Note 7 - 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	(438 091)	(514 805)	76 714
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 009 789)	(1 179 806)	170 018
Netto forskjeller	(1 447 880)	(1 694 611)	246 732
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 447 880	1 694 611	(246 732)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Haaland, Anna Ingeborg (Daglig leder, Styreleder)	66	66,00%	Ordinære aksjer
Haaland, Knut Øystein	34	34,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	