



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 227 502
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DANIELSEN EIENDOMSUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Stormmusbrinken 61
1684 VESTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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			
Salgsinntekt		817 596	900 043
Annen driftsinntekt		3 714 306	1 490 211
Sum inntekter		4 531 902	2 390 254
Kostnader			
Varekostnad		738 713	428 153
Lønnskostnad	1, 2, 3	125 669	72 799
Annen driftskostnad	4	331 471	596 332
Sum kostnader		1 195 853	1 097 284
Driftsresultat		3 336 049	1 292 970
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		912 410	489 072
Sum finansinntekter		912 410	489 072
Annen rentekostnad		525 249	335 494
Annen finanskostnad			25 000
Sum finanskostnader		525 249	360 494
Netto finans		387 161	128 578
Ordinært resultat før skattekostnad		3 723 210	1 421 547
Skattekostnad	5, 6	819 467	123 870
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 903 743	1 297 678
Årsresultat		2 903 743	1 297 677
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			830 028
Annen egenkapital		2 903 743	467 649
Sum overføringer og disponeringer		2 903 743	1 297 677



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			2 158 177
Sum varige driftsmidler			2 158 177
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	18 000 000	18 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		18 000 000	18 000 000
Sum anleggsmidler		18 000 000	20 158 177
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	229 200	155 853
Andre fordringer		8 564	
Konsernfordringer	7	471 482	159 072
Sum fordringer		709 246	314 925
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	468 698	207 034
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		468 698	207 034
Sum omløpsmidler		1 177 944	521 959
SUM EIENDELER		19 177 944	20 680 136

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 371 393	467 649
Sum opptjent egenkapital		3 371 393	467 649
Sum egenkapital	11	3 471 393	567 649
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		769 784	123 870
Sum avsetninger for forpliktelser		769 784	123 870
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13	11 752 800	17 109 472
Sum annen langsiktig gjeld		11 752 800	17 109 472
Sum langsiktig gjeld		12 522 584	17 233 342
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		173 553	
Skyldige offentlige avgifter		8 667	22 300
Annen kortsiktig gjeld		3 001 748	2 856 845
Sum kortsiktig gjeld		3 183 968	2 879 145
Sum gjeld		15 706 552	20 112 487
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 177 944	20 680 136



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 321334

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 227 502
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DANIELSEN EIENDOMSUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Stormmusbrinken 61
1684 VESTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: 898 227 502
DANIELSEN EIENDOMSUTVIKLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		817 596	900 043
Annen driftsinntekt		3 714 306	1 490 211
Sum inntekter		4 531 902	2 390 254
Kostnader			
Varekostnad		738 713	428 153
Lønnskostnad	1, 2, 3	125 669	72 799
Annen driftskostnad	4	331 471	596 332
Sum kostnader		1 195 853	1 097 284
Driftsresultat		3 336 049	1 292 970
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		912 410	489 072
Sum finansinntekter		912 410	489 072
Annen rentekostnad		525 249	335 494
Annen finanskostnad			25 000
Sum finanskostnader		525 249	360 494
Netto finans		387 161	128 578
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		3 723 210	1 421 547
Skattekostnad	5, 6	819 467	123 870
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 903 743	1 297 678
Årsresultat		2 903 743	1 297 677
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			830 028
Annen egenkapital		2 903 743	467 649
Sum overføringer og disponeringer		2 903 743	1 297 677



Organisasjonsnr: 898 227 502
DANIELSEN EIENDOMSUTVIKLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom			2 158 177
Sum varige driftsmidler			2 158 177

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 7		18 000 000	18 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		18 000 000	18 000 000

Sum anleggsmidler

	18 000 000	20 158 177
--	------------	------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	8	229 200	155 853
Andre fordringer		8 564	
Konsernfordringer	7	471 482	159 072
Sum fordringer		709 246	314 925

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	468 698	207 034
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		468 698	207 034

Sum omløpsmidler

	1 177 944	521 959
--	-----------	---------

SUM EIENDELER

	19 177 944	20 680 136
--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		3 371 393	467 649
Sum opptjent egenkapital		3 371 393	467 649



Sum egenkapital	11	3 471 393	567 649
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		769 784	123 870
Sum avsetninger for forpliktelseser		769 784	123 870
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13	11 752 800	17 109 472
Sum annen langsiktig gjeld		11 752 800	17 109 472
Sum langsiktig gjeld		12 522 584	17 233 342
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		173 553	
Skyldige offentlige avgifter		8 667	22 300
Annen kortsiktig gjeld		3 001 748	2 856 845
Sum kortsiktig gjeld		3 183 968	2 879 145
Sum gjeld		15 706 552	20 112 487
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 177 944	20 680 136



Organisasjonsnr: 898 227 502
DANIELSEN EIENDOMSUTVIKLING 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 endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
0.10

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	100750.00	63365.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17589.00	8934.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7330.00	500.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	125669.00	72799.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Note
7

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

Hvalstrand Marina AS er 100% eid datterselskap. Eneste transaksjoner i 2023 er lån kr 440 928 og mottatt konsernbidrag kr 912 410

Internegevinnt 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>
----------------------	--------------

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

Note

13

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Pr. 31.12.2021 har selskapet gjeld til aksjonær med kr xxxxxxxxxxxx

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

**DANIELSEN EIENDOMSUTVIKLING 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
DANIELSEN EIENDOMSUTVIKLING AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		817 596	900 043
Annen driftsinntekt		3 714 306	1 490 211
Sum driftsinntekter		4 531 902	2 390 254
Varekostnad		(738 713)	(428 153)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(125 669)	(72 799)
Annen driftskostnad	4	(331 471)	(596 332)
Sum driftskostnader		(1 195 853)	(1 097 284)
Driftsresultat		3 336 049	1 292 970
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		912 410	489 072
Sum finansinntekter		912 410	489 072
Annen rentekostnad		(525 249)	(335 494)
Annen finanskostnad		0	(25 000)
Sum finanskostnader		(525 249)	(360 494)
Netto finans		387 161	128 578
Resultat før skattekostnad		3 723 210	1 421 547
Skattekostnad	5, 6	(819 467)	(123 870)
Årsresultat		2 903 743	1 297 677
Overføringer			
Udekket tap		0	830 028
Annen egenkapital		2 903 743	467 649
Sum		2 903 743	1 297 677



Balanse pr. 31. desember 2022
DANIELSEN EIENDOMSUTVIKLING AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		0	2 158 177
Sum varige driftsmidler		0	2 158 177
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	18 000 000	18 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		18 000 000	18 000 000
Sum anleggsmidler		18 000 000	20 158 177
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	229 200	155 853
Andre fordringer		8 564	0
Konsernfordringer	7	471 482	159 072
Sum fordringer		709 246	314 925
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	468 698	207 034
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		468 698	207 034
Sum omløpsmidler		1 177 944	521 959
Sum eiendeler		19 177 944	20 680 136



Balanse pr. 31. desember 2022
DANIELSEN EIENDOMSUTVIKLING AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 371 393	467 649
Udekket tap	11	0	0
Sum opptjent egenkapital		3 371 393	467 649
Sum egenkapital	11	3 471 393	567 649
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		769 784	123 870
Sum avsetning for forpliktelser		769 784	123 870
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13	11 752 800	17 109 472
Sum annen langsiktig gjeld		11 752 800	17 109 472
Sum langsiktig gjeld		12 522 584	17 233 342
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		173 553	0
Skyldige offentlige avgifter		8 667	22 300
Annen kortsiktig gjeld		3 001 748	2 856 845
Sum kortsiktig gjeld		3 183 968	2 879 145
Sum gjeld		15 706 552	20 112 487
Sum egenkapital og gjeld		19 177 944	20 680 136

Hvaler, 08.03.2023

Fredrik Rene Danielsen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022

DANIELSEN EIENDOMSUTVIKLING 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 endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	100 750	63 365
Arbeidsgiveravgift	17 589	8 934
Andre ytelser	7 330	500
Sum	125 669	72 799

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	3 723 210	1 421 547
Konsernbidrag	912 410	489 072
+/- Permanente forskjeller	(910 773)	(487 872)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 832 050)	(666 968)
- Fremførbart underskudd	(103 923)	(755 779)
Årets skattegrunnlag	788 875	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	173 553	
Sum	173 553	
+/- Endring i utsatt skatt	645 914	123 870
Skattekostnad i resultatregnskapet	819 467	123 870
Betalbar skatt i skattekostnad	173 553	
Betalbar skatt i balansen	173 553	0

Note 6 - 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
Gevinst- og tapskonto	666 968	3 499 018	(2 832 050)
Skattemessig fremførbart underskudd	(103 923)	0	(103 923)
Sum midlertidige forskjeller	563 045	3 499 018	(2 935 973)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	123 870	769 784	(645 914)



Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Hvalstrand Marina AS er 100% eid datterselskap. Eneste transaksjoner i 2023 er lån kr 440 928 og mottatt konsernbidrag kr 912 410

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	229 200	155 853
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	229 200	155 853

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 7 704. Skyldig skattetrekk er kr 2 963.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Danielsen, Fredrik (Daglig leder, Styreleder)	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	467 649	567 649
Årets resultat		2 903 743	2 903 743
Egenkapital 31.12.2022	100 000	3 371 393	3 471 393



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 752 800	17 109 471
Sum	11 752 800	17 109 471
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	18 000 000	18 000 000
Sum	18 000 000	18 000 000

Selskapet har kjøpt Hvalstrand Marina AS og dette anlegget er stillet som sikkerhet for selskapets gjeld. I tillegg har eier stillet sikkerhet i form av pant i privat fast eiendom samt ansvarlig lån.

Note 13 - Gjeld til eiere

Pr. 31.12.2022 har selskapet gjeld til aksjonær med kr 3 001 748. Denne gjeld er i sin helhet stillet som garanti for selskapets gjeld.

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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