



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 112 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALVETANGEN MARINA AS
Forretningsadresse: Kalvetangveien 87
3132 HUSØYSUND

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: HK REGNSKAP SANDEFJORD AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2024

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2023 for 991112812

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 327 121	5 326 788
Annen driftsinntekt		1 625 762	186 424
Sum inntekter		5 952 884	5 513 213
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-113 329	
Varekostnad		3 296 741	3 074 798
Lønnskostnad	1	1 041 013	892 461
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	203 600	203 600
Annen driftskostnad		1 202 813	1 160 359
Sum kostnader		5 630 838	5 331 218
Driftsresultat		322 045	181 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 554	2 423
Annen finansinntekt			114
Sum finansinntekter		2 554	2 537
Annen rentekostnad		722 130	519 318
Annen finanskostnad		890	494
Sum finanskostnader		723 020	519 812
Netto finans		-720 466	-517 275
Ordinært resultat før skattekostnad		-398 421	-335 281
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-398 421	-335 281
Årsresultat		-398 421	-335 281
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-398 421	-335 281



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-398 421	-335 281
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-398 421	-335 281
Sum overføringer og disponeringer		-398 421	-335 281



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	12 522 200	12 671 300
Maskiner og anlegg	2	46 700	
Skip og flytende installasjoner	2	304 100	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	24 222	429 522
Sum varige driftsmidler	2	12 897 222	13 100 822
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum anleggsmidler		12 897 222	13 100 822
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		235 189	121 860
Fordringer			
Kundefordringer	5	478 613	437 870
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	8 265	16 267
Sum fordringer	4, 5	486 879	454 137
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		182 675	764 288
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 675	764 288
Sum omløpsmidler		904 743	1 340 285
SUM EIENDELER		13 801 965	14 441 107



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		10 900 000	10 900 000
Overkurs		101 420	101 420
Sum innskutt egenkapital		11 001 420	11 001 420
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		8 626 488	8 228 067
Sum opptjent egenkapital		-8 626 488	-8 228 067
Sum egenkapital		2 374 932	2 773 353
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 5	8 926 805	9 216 612
Langsiktig konserngjeld	4, 5		
Sum annen langsiktig gjeld		8 926 805	9 216 612
Sum langsiktig gjeld		8 926 805	9 216 612
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	299 666	1 005 944
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		338 061	320 581
Kortsiktig konserngjeld			992 579
Annen kortsiktig gjeld	5	1 862 501	132 038
Sum kortsiktig gjeld	5	2 500 227	2 451 142
Sum gjeld		11 427 032	11 667 754
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 801 965	14 441 107



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 612129

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 112 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALVETANGEN MARINA AS
Forretningsadresse: Kalvetangveien 87
3132 HUSØYSUND

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: HK REGNSKAP SANDEFJORD AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 06.07.2024



Organisasjonsnr: 991 112 812
KALVETANGEN MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 327 121	5 326 788
Annen driftsinntekt		1 625 762	186 424
Sum inntekter		5 952 884	5 513 213
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-113 329	
Varekostnad		3 296 741	3 074 798
Lønnskostnad	1	1 041 013	892 461
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	203 600	203 600
Annen driftskostnad		1 202 813	1 160 359
Sum kostnader		5 630 838	5 331 218
Driftsresultat		322 045	181 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 554	2 423
Annen finansinntekt			114
Sum finansinntekter		2 554	2 537
Annen rentekostnad		722 130	519 318
Annen finanskostnad		890	494
Sum finanskostnader		723 020	519 812
Netto finans		-720 466	-517 275
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-398 421	-335 281
Ordinært resultat etter skattekostnad		-398 421	-335 281
Årsresultat		-398 421	-335 281
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-398 421	-335 281
Totalresultat		-398 421	-335 281
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-398 421	-335 281



Sum overføringer og
disponeringer

-398 421

-335 281



Organisasjonsnr: 991 112 812
KALVETANGEN MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2	12 522 200	12 671 300
Maskiner og anlegg	2	46 700	
Skip og flytende			
installasjoner	2	304 100	
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2	24 222	429 522
Sum varige driftsmidler	2	12 897 222	13 100 822
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme			
konsern	5		
Andre langsiktige			
fordringer	4		
Sum anleggsmidler		12 897 222	13 100 822
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		235 189	121 860
Fordringer			
Kundefordringer	5	478 613	437 870
Andre kortsiktige			
fordringer	4, 5	8 265	16 267
Sum fordringer	4, 5	486 879	454 137
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		182 675	764 288
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		182 675	764 288
Sum omløpsmidler		904 743	1 340 285
SUM EIENDELER		13 801 965	14 441 107

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		10 900 000	10 900 000
Overkurs		101 420	101 420
Sum innskutt egenkapital		11 001 420	11 001 420
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		8 626 488	8 228 067
Sum opptjent egenkapital		-8 626 488	-8 228 067
Sum egenkapital		2 374 932	2 773 353
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4, 5	8 926 805	9 216 612
Langsiktig konserngjeld	4, 5		
Sum annen langsiktig gjeld		8 926 805	9 216 612
Sum langsiktig gjeld		8 926 805	9 216 612
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	299 666	1 005 944
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		338 061	320 581
Kortsiktig konserngjeld			992 579
Annen kortsiktig gjeld	5	1 862 501	132 038
Sum kortsiktig gjeld	5	2 500 227	2 451 142
Sum gjeld		11 427 032	11 667 754
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 801 965	14 441 107



Organisasjonsnr: 991 112 812
KALVETANGEN MARINA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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.



Årsregnskap 2023 Kalvetangen Marina AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 991 112 812



RESULTATREGNSKAP

KALVETANGEN MARINA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		4 327 121	5 326 788
Annen driftsinntekt		1 625 762	186 424
Sum driftsinntekter		5 952 884	5 513 213
Varekostnad		3 296 741	3 074 798
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-113 329	0
Lønnskostnad	1	1 041 013	892 461
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	203 600	203 600
Annen driftskostnad		1 202 813	1 160 359
Sum driftskostnader		5 630 838	5 331 218
Driftsresultat		322 045	181 995
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	2 423
Annen renteinntekt		2 554	0
Annen finansinntekt		0	114
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	519 318
Annen rentekostnad		722 130	0
Annen finanskostnad		890	494
Resultat av finansposter		-720 466	-517 275
Resultat før skattekostnad		-398 421	-335 281
Årsresultat		-398 421	-335 281
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-398 421	-335 281
Sum overføringer		-398 421	-335 281



BALANSE

KALVETANGEN MARINA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	12 522 200	12 671 300
Maskiner og anlegg	2	46 700	0
Skip og flytende installasjoner	2	304 100	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	24 222	429 522
Sum varige driftsmidler	2	12 897 222	13 100 822
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		12 897 222	13 100 822
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		235 189	121 860
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	478 613	437 870
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	8 265	16 267
Sum fordringer	4, 5	486 879	454 137
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		182 675	764 288
Sum omløpsmidler		904 743	1 340 285
Sum eiendeler		13 801 965	14 441 107



BALANSE

KALVETANGEN MARINA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		10 900 000	10 900 000
Overkurs		101 420	101 420
Sum innskutt egenkapital		11 001 420	11 001 420
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-8 626 488	-8 228 067
Sum opptjent egenkapital		-8 626 488	-8 228 067
Sum egenkapital		2 374 932	2 773 353
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 5	8 926 805	9 216 612
Sum annen langsiktig gjeld		8 926 805	9 216 612
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	299 666	1 005 944
Skyldig offentlige avgifter		338 061	320 581
Konserngjeld		0	992 579
Annen kortsiktig gjeld	5	1 862 501	132 038
Sum kortsiktig gjeld	5	2 500 227	2 451 142
Sum gjeld		11 427 032	11 667 754
Sum egenkapital og gjeld		13 801 965	14 441 107

28.05.2024

Styret i Kalvetangen Marina AS

Trond Ragnar Severinsen
styreleder

Marius Klophmann Halle
styremedlem/daglig leder



KALVETANGEN MARINA AS

991 112 812

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



KALVETANGEN MARINA AS

991 112 812

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	941 532	784 127
Arbeidsgiveravgift	135 800	132 670
Pensjonskostnader	21 591	22 388
Andre ytelser	-57 910	-46 723
Sum	1 041 013	892 462

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	20 532 325	485 829	233 722
= Anskaffelseskost 31.12.23	20 532 325	485 829	233 722
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 845 776	102 500	183 400
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	5 161 478		
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	9 007 254	102 500	183 400
= Bokført verdi 31.12.23	11 525 071	383 329	50 322
Årets ordinære avskrivninger	104 700	41 400	42 400
Økonomisk levetid	50-100 år	7-14 år	5-7 år

	Parkeringsplass	Båtplasser	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	757 799	278 000	22 287 675
= Anskaffelseskost 31.12.23	757 799	278 000	22 287 675
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	97 299		4 228 975
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23			5 161 478
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	97 299		9 390 453
= Bokført verdi 31.12.23	660 500	278 000	12 897 222
Årets ordinære avskrivninger	15 100		203 600
Økonomisk levetid	50 år		



KALVETANGEN MARINA AS

991 112 812

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	0
Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	-398 421
Permanente forskjeller	2 457
Endring i midlertidige forskjeller	-67 617
Skattepliktig inntekt	-463 581
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023
Varige driftsmidler	-3 239 155
Fordringer	-40 000
Gevinst – og tapskonto	-71 470
Sum	-3 350 625
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 081 346
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 431 971
Utsatt skattefordel (22 %)	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	-8 926 805	-9 216 612
Sum	-8 926 805	-9 216 612
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	12 185 571	12 305 371
Driftsløsøre, inventar og utstyr	313 422	351 822
Lager av varer og annen beholdning	235 189	121 860
Kundefordringer	478 613	437 870
Sum	13 212 796	13 216 924

Side 7



KALVETANGEN MARINA AS

991 112 812

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

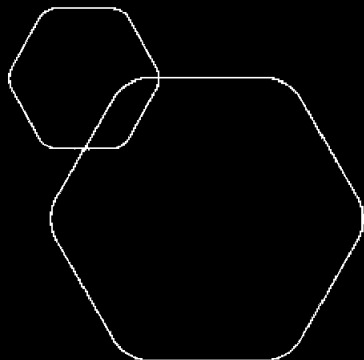
<u>Gjeld</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Mellomværende Sirius AS	1 592 579	992 579
Sum	1 592 579	992 579

Note 6 Fortsatt drift

Som det fremgår av regnskapet er mer enn halvparten av selskapets aksjekapital tapt, men fortsatt utgjør egenkapitalandelen ca. 20%. Etter styrets syn foreligger det også merverdier i selskapets eiendeler. Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift.

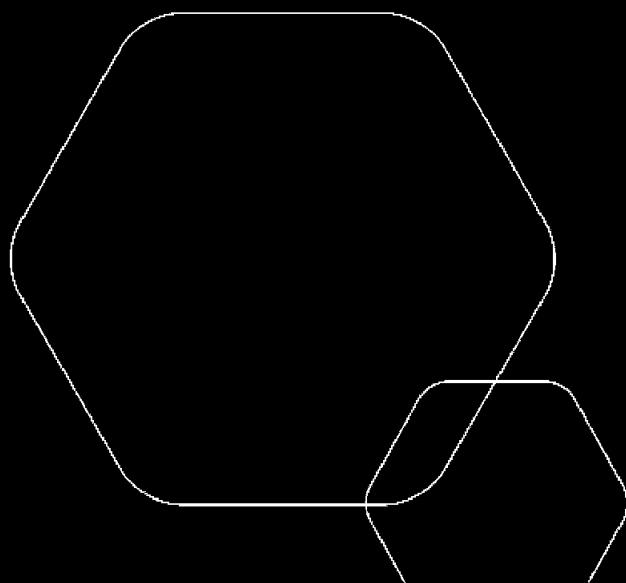
Driften av Kalvetangen Marina AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, samt et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



Årsregnskap 2023 Kalvetangen Marina AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 991 112 812



RESULTATREGNSKAP

KALVETANGEN MARINA AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		4 327 121	5 326 788
Annen driftsinntekt		1 625 762	186 424
Sum driftsinntekter		5 952 884	5 513 213
Varekostnad		3 296 741	3 074 798
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-113 329	0
Lønnskostnad	1	1 041 013	892 461
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	203 600	203 600
Annen driftskostnad		1 202 813	1 160 359
Sum driftskostnader		5 630 838	5 331 218
Driftsresultat		322 045	181 995
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	2 423
Annen renteinntekt		2 554	0
Annen finansinntekt		0	114
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	519 318
Annen rentekostnad		722 130	0
Annen finanskostnad		890	494
Resultat av finansposter		-720 466	-517 275
Resultat før skattekostnad		-398 421	-335 281
Årsresultat		-398 421	-335 281
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-398 421	-335 281
Sum overføringer		-398 421	-335 281

KALVETANGEN MARINA AS

SIDE 2



BALANSE

KALVETANGEN MARINA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	12 522 200	12 671 300
Maskiner og anlegg	2	46 700	0
Skip og flytende installasjoner	2	304 100	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	24 222	429 522
Sum varige driftsmidler	2	12 897 222	13 100 822
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		12 897 222	13 100 822
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		235 189	121 860
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	478 613	437 870
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	8 265	16 267
Sum fordringer	4, 5	486 879	454 137
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		182 675	764 288
Sum omløpsmidler		904 743	1 340 285
Sum eiendeler		13 801 965	14 441 107

KALVETANGEN MARINA AS

SIDE 3



BALANSE

KALVETANGEN MARINA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		10 900 000	10 900 000
Overkurs		101 420	101 420
Sum innskutt egenkapital		11 001 420	11 001 420
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-8 626 488	-8 228 067
Sum opptjent egenkapital		-8 626 488	-8 228 067
Sum egenkapital		2 374 932	2 773 353
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 5	8 926 805	9 216 612
Sum annen langsiktig gjeld		8 926 805	9 216 612
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	299 666	1 005 944
Skyldig offentlige avgifter		338 061	320 581
Konserngjeld		0	992 579
Annen kortsiktig gjeld	5	1 862 501	132 038
Sum kortsiktig gjeld	5	2 500 227	2 451 142
Sum gjeld		11 427 032	11 667 754
Sum egenkapital og gjeld		13 801 965	14 441 107

28.05.2024

Styret i Kalvetangen Marina AS

Trond Ragnar Severinsen
styreleder

Marius Klophmann Halle
styremedlem/daglig leder

KALVETANGEN MARINA AS

SIDE 4



KALVETANGEN MARINA AS

991 112 812

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Side 5



KALVETANGEN MARINA AS

991 112 812

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	941 532	784 127
Arbeidsgiveravgift	135 800	132 670
Pensjonskostnader	21 591	22 388
Andre ytelser	-57 910	-46 723
Sum	1 041 013	892 462

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	20 532 325	485 829	233 722
= Anskaffelseskost 31.12.23	20 532 325	485 829	233 722
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 845 776	102 500	183 400
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	5 161 478		
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	9 007 254	102 500	183 400
= Bokført verdi 31.12.23	11 525 071	383 329	50 322
Årets ordinære avskrivninger	104 700	41 400	42 400
Økonomisk levetid	50-100 år	7-14 år	5-7 år

	Parkeringsplass	Båtplasser	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	757 799	278 000	22 287 675
= Anskaffelseskost 31.12.23	757 799	278 000	22 287 675
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	97 299		4 228 975
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23			5 161 478
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	97 299		9 390 453
= Bokført verdi 31.12.23	660 500	278 000	12 897 222
Årets ordinære avskrivninger	15 100		203 600
Økonomisk levetid	50 år		

Side 6



KALVETANGEN MARINA AS

991 112 812

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	0
Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	-398 421
Permanente forskjeller	2 457
Endring i midlertidige forskjeller	-67 617
Skattepliktig inntekt	-463 581
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023
Varige driftsmidler	-3 239 155
Fordringer	-40 000
Gevinst – og tapskonto	-71 470
Sum	-3 350 625
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 081 346
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 431 971
Utsatt skattefordel (22 %)	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	-8 926 805	-9 216 612
Sum	-8 926 805	-9 216 612
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	12 185 571	12 305 371
Driftsløsøre, inventar og utstyr	313 422	351 822
Lager av varer og annen beholdning	235 189	121 860
Kundefordringer	478 613	437 870
Sum	13 212 796	13 216 924

Side 7



KALVETANGEN MARINA AS

991 112 812

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2023	2022
Mellomværende Sirius AS	1 592 579	992 579
Sum	1 592 579	992 579

Note 6 Fortsatt drift

Som det fremgår av regnskapet er mer enn halvparten av selskapets aksjekapital tapt, men fortsatt utgjør egenkapitalandelen ca. 20%. Etter styrets syn foreligger det også merverdier i selskapets eiendeler. Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift.

Driften av Kalvetangen Marina AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, samt et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Side 8

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Trond Ragnar Severinsen

6dc5b87c-56c8-4642-8575-f34ea030c59f - 2024-05-30 02:23:36 UTC +03:00
BankID - 9614450c-03a3-4b97-a4cb-f4367863f0c0 - NO

Marius Klophmann Halle

b07c2688-d473-4306-94cc-e72d06c32ed2 - 2024-06-17 09:11:37 UTC +03:00
BankID - 84ebce5d-70cc-48c0-b55f-c06148495fcd - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/7347230c-7abe-4c06-b083-8f6cf2e03e01>

 **visma sign**
www.vismasign.com