



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 877 066 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERFØL MARINA AS
Forretningsadresse: Fastlandsveien 292
1684 VESTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Lars Petter Bustgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 02.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 993 156	46 495 730
Annen driftsinntekt		108 000	21 000
Sum inntekter		53 101 156	46 516 730
Kostnader			
Varekostnad		41 649 341	36 992 973
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 124 890	5 034 889
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	353 156	268 240
Annen driftskostnad	5	3 466 011	3 883 109
Sum kostnader		50 593 398	46 179 211
Driftsresultat		2 507 759	337 519
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 688	568
Annen finansinntekt		3 074 960	3 476
Sum finansinntekter		3 078 648	4 044
Annen rentekostnad		183 276	294 903
Annen finanskostnad		74	102
Sum finanskostnader		183 350	295 005
Netto finans		2 895 298	-290 961
Ordinært resultat før skattekostnad		5 403 057	46 558
Skattekostnad på ordinært resultat	7	514 611	13 389
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 888 446	33 169
Årsresultat		4 888 446	33 169
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		750 000	
Annen egenkapital		4 138 446	33 169
Sum overføringer og disponeringer		4 888 446	33 169



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		66 208
Sum immaterielle eiendeler			66 208
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	1 045 300	1 126 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8, 13	1 476 800	404 000
Sum varige driftsmidler		2 522 100	1 530 600
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	4 053 024	3 608 024
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	257 453	
Investeringer i aksjer og andeler			2 278 205
Andre fordringer			143 680
Sum finansielle anleggsmidler		4 310 477	6 029 909
Sum anleggsmidler		6 832 577	7 626 717
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	9 954 581	15 567 910
Sum varer		9 954 581	15 567 910
Fordringer			
Kundefordringer	10, 13	2 463 168	340 485
Andre fordringer		118 725	1 915 100
Sum fordringer		2 581 893	2 255 585
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 521 492	251 177
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 521 492	251 177
Sum omløpsmidler		15 057 966	18 074 672



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		21 890 543	25 701 390
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 10 000,00)	12, 14	2 500 000	2 500 000
Sum innskutt egenkapital		2 500 000	2 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	7 411 001	3 272 555
Sum opptjent egenkapital		7 411 001	3 272 555
Sum egenkapital	12	9 911 001	5 772 555
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	117	
Sum avsetninger for forpliktelser		117	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 228 837	2 401 994
Øvrig langsiktig gjeld			493 231
Sum annen langsiktig gjeld		1 228 837	2 895 225
Sum langsiktig gjeld		1 228 954	2 895 225
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			5 694 602
Leverandørgjeld		7 145 982	8 007 806
Betalbar skatt	7	448 287	24 350
Skyldige offentlige avgifter		795 649	1 416 311
Utbytte		750 000	
Kortsiktig konserngjeld			461 730
Annen kortsiktig gjeld		1 610 669	1 428 811
Sum kortsiktig gjeld		10 750 587	17 033 610
Sum gjeld		11 979 541	19 928 835



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 890 543	25 701 390



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 439786

Enheten

Organisasjonsnummer: 877 066 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERFØL MARINA AS
Forretningsadresse: Fastlandsveien 292
1684 VESTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Lars Petter Bustgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 03.07.2021

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: 877 066 592
HERFØL MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 993 156	46 495 730
Annen driftsinntekt		108 000	21 000
Sum inntekter		53 101 156	46 516 730
Kostnader			
Varekostnad		41 649 341	36 992 973
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 124 890	5 034 889
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	353 156	268 240
Annen driftskostnad	5	3 466 011	3 883 109
Sum kostnader		50 593 398	46 179 211
Driftsresultat		2 507 759	337 519
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 688	568
Annen finansinntekt		3 074 960	3 476
Sum finansinntekter		3 078 648	4 044
Annen rentekostnad		183 276	294 903
Annen finanskostnad		74	102
Sum finanskostnader		183 350	295 005
Netto finans		2 895 298	-290 961
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	514 611	13 389
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 888 446	33 169
Årsresultat		4 888 446	33 169
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		750 000	
Annen egenkapital		4 138 446	33 169
Sum overføringer og disponeringer		4 888 446	33 169



Organisasjonsnr: 877 066 592
HERFØL MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		66 208
Sum immaterielle eiendeler			66 208
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	1 045 300	1 126 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8, 13	1 476 800	404 000
Sum varige driftsmidler		2 522 100	1 530 600
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	4 053 024	3 608 024
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	257 453	
Investeringer i aksjer og andeler			2 278 205
Andre fordringer			143 680
Sum finansielle anleggsmidler		4 310 477	6 029 909
Sum anleggsmidler		6 832 577	7 626 717
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	9 954 581	15 567 910
Sum varer		9 954 581	15 567 910
Fordringer			
Kundefordringer	10, 13	2 463 168	340 485
Andre fordringer		118 725	1 915 100
Sum fordringer		2 581 893	2 255 585
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 521 492	251 177
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 521 492	251 177
Sum omløpsmidler		15 057 966	18 074 672
SUM EIENDELER		21 890 543	25 701 390



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (250 aksjer
à kr 10 000,00)

12, 14

2 500 000

2 500 000

Sum innskutt egenkapital

2 500 000

2 500 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

12

7 411 001

3 272 555

Sum opptjent egenkapital

7 411 001

3 272 555

Sum egenkapital

12

9 911 001

5 772 555

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt

6

117

**Sum avsetninger for
forpliktelser**

117

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner

13

1 228 837

2 401 994

Øvrig langsiktig gjeld

493 231

Sum annen langsiktig gjeld

1 228 837

2 895 225

Sum langsiktig gjeld

1 228 954

2 895 225

Kortsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner

5 694 602

Leverandørgjeld

7 145 982

8 007 806

Betalbar skatt

7

448 287

24 350

Skyldige offentlige

avgifter

795 649

1 416 311

Utbytte

750 000

Kortsiktig konserngjeld

461 730

Annen kortsiktig gjeld

1 610 669

1 428 811

Sum kortsiktig gjeld

10 750 587

17 033 610

Sum gjeld

11 979 541

19 928 835

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

21 890 543

25 701 390



Organisasjonsnr: 877 066 592
HERFØL MARINA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
14

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	250.00	10000.00	2500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
HERFØL EIENDOM AS	250.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	250.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4376897.00	4124197.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	581303.00	634665.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75385.00	61545.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	91304.00	214481.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5124889.00	5034888.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	755200.00		5393.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	61200.00	65000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26470.00	21200.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	87670.00	86200.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

6.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap for 2020

**HERFØL MARINA AS
1684 VESTERØY**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2020
HERFØL MARINA AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		52 993 156	46 495 730
Annen driftsinntekt		108 000	21 000
Sum driftsinntekter		53 101 156	46 516 730
Varekostnad		(41 649 341)	(36 992 973)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(5 124 890)	(5 034 889)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(353 156)	(268 240)
Annen driftskostnad	5	(3 466 011)	(3 883 109)
Sum driftskostnader		(50 593 398)	(46 179 211)
Driftsresultat		2 507 759	337 519
Annen renteinntekt		3 688	568
Annen finansinntekt		3 074 960	3 476
Sum finansinntekter		3 078 648	4 044
Annen rentekostnad		(183 276)	(294 903)
Annen finanskostnad		(74)	(102)
Sum finanskostnader		(183 350)	(295 005)
Netto finans		2 895 298	(290 961)
Ordinært resultat før skattekostnad		5 403 057	46 558
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(514 611)	(13 389)
Ordinært resultat		4 888 446	33 169
Arsresultat		4 888 446	33 169
Overføringer			
Utbytte		750 000	0
Annen egenkapital		4 138 446	33 169
Sum		4 888 446	33 169



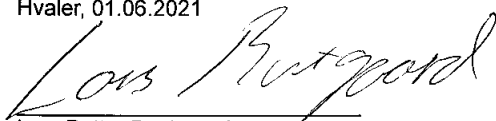
Balanse pr. 31. desember 2020 HERFØL MARINA AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	66 208
Sum immaterielle eiendeler		0	66 208
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	1 045 300	1 126 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8, 13	1 476 800	404 000
Sum varige driftsmidler		2 522 100	1 530 600
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	4 053 024	3 608 024
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	257 453	0
Investeringer i aksjer og andeler		0	2 278 205
Andre fordringer		0	143 680
Sum finansielle anleggsmidler		4 310 477	6 029 909
Sum anleggsmidler		6 832 577	7 626 717
Omløpsmidler			
Varer	13	9 954 581	15 567 910
Sum varer		9 954 581	15 567 910
Fordringer			
Kundefordringer	10, 13	2 463 168	340 485
Andre fordringer		118 725	1 915 100
Sum fordringer		2 581 893	2 255 585
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 521 492	251 177
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 521 492	251 177
Sum omløpsmidler		15 057 966	18 074 672
Sum eiendeler		21 890 543	25 701 390

**Balanse pr. 31. desember 2020**
HERFØL MARINA AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 10 000,00)	12, 14	2 500 000	2 500 000
Sum innskutt egenkapital		2 500 000	2 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	7 411 001	3 272 555
Sum opptjent egenkapital		7 411 001	3 272 555
Sum egenkapital	12	9 911 001	5 772 555
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	117	0
Sum avsetning for forpliktelser		117	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 228 837	2 401 994
Øvrig langsiktig gjeld		0	493 231
Sum annen langsiktig gjeld		1 228 837	2 895 225
Sum langsiktig gjeld		1 228 954	2 895 225
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	5 694 602
Leverandørgjeld		7 145 982	8 007 806
Betalbar skatt	7	448 287	24 350
Skyldige offentlige avgifter		795 649	1 416 311
Kortsiktig konserngjeld		0	461 730
Utbytte		750 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 610 669	1 428 811
Sum kortsiktig gjeld		10 750 587	17 033 610
Sum gjeld		11 979 541	19 928 835
Sum egenkapital og gjeld		21 890 543	25 701 390

Hvaler, 01.06.2021


Lars Petter Bustgaard
Styrets leder



Noter 2020

HERFØL MARINA 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:

Leieavtaler er ikke balanseført, 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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	4 376 897	4 124 197
Arbeidsgiveravgift	581 303	634 665
Pensjonskostnader	75 385	61 545
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	91 304	214 481
Sum	5 124 889	5 034 888

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	755 200	0	5 393

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	61 200	65 000
Andre tjenester	26 470	21 200
Sum godtgjørelse til revisor	87 670	86 200

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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(227 369)	10 924	(238 293)
Omløpsmidler	(73 575)	(10 393)	(63 182)
Sum midlertidige forskjeller	(300 944)	531	(301 475)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	(66 208)	117	(66 325)



Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	5 403 057	46 558
+/- Permanente forskjeller	(3 063 913)	14 303
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(301 475)	49 821
Årets skattegrunnlag	2 037 669	110 682
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	448 287	24 350
Sum	448 287	24 350
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1)	
+/- Endring i utsatt skatt	66 325	(10 961)
Skattekostnad i resultatregnskapet	514 611	13 389
Betalbar skatt i skattekostnad	448 287	24 350
Betalbar skatt i balansen	448 287	24 350

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 088 086	4 426 932	6 515 018
Tilgang i året	0	1 344 656	1 344 656
Avgang i året	0	(410 000)	(410 000)
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 088 086	5 361 588	7 449 674
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(961 486)	(4 022 932)	(4 984 418)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 042 786)	(3 884 788)	(4 927 574)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 045 300	1 476 800	2 522 100
Årets avskrivninger	(81 300)	(271 856)	(353 156)
Økonomisk levetid	10 - 25 år	3,3 - 8 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4 - 10 %	12,5 - 30,03 %	

Note 9 - Konsern lån annet foretak

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	4 053 024	3 608 024
Tilknyttet selskap	257 453	

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	2 478 168	415 485
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 000)	(75 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 463 168	340 485

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 423 492. Skyldig skattetrekk er kr 362 843.



Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	2 500 000	3 272 555	5 772 555
Årets resultat		4 888 446	4 888 446
Avsatt utbytte		(750 000)	(750 000)
Egenkapital 31.12.2020	2 500 000	7 411 001	9 911 001

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 228 837	2 401 994
Sum		
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	13 894 549	16 312 394
Sum		

Selskapet har en ubenyttet kassakreditt limit på kr. 6 000 000,-

Ingen del av selskapets langsiktige gjeld har forfall om mer enn 5 år.

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	250	10 000,00	2 500 000,00
Sum	250		2 500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
HERFØL EIENDOM AS	250	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	250	100,00%	



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Herføl Marina AS
Orgnr. 877 066 592

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Herføl Marina AS som viser et overskudd på kr. 4 888 446,-, og som består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening gir det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2020, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRS).

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er ytterligere beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilskuede eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å vurdere selskapets evne til fortsatt drift, og skal opplyse om, alt etter omstendighetene, forhold knyttet til fortsatt drift og bruke forutsetningen om fortsatt drift, med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller ikke har noe annet realistisk alternativ enn å avvikle selskapet.



De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med selskapets finansielle rapporteringsprosess.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Sarpsborg 9. juni 2021

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor