



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 698 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALESTRAND MARINE AS
Forretningsadresse: Agnavikhaugen 8
5724 STANGHELLE

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: Jan Henning Balestrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2023

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, 02.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 049 208	2 176 620
Annen driftsinntekt		95 350	120 025
Sum inntekter		2 144 558	2 296 645
Kostnader			
Lønnskostnad	2	540 380	602 755
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	157 320	110 920
Annen driftskostnad	2	998 031	856 091
Sum kostnader		1 695 731	1 569 766
Driftsresultat		448 827	726 879
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		500 000	150 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	113 263	113 263
Annen finansinntekt		336 093	111 337
Sum finansinntekter		949 356	374 600
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 208 123	
Annen finanskostnad		23 934	26 566
Sum finanskostnader		1 232 057	26 566
Netto finans		-282 701	348 033
Ordinært resultat før skattekostnad		166 126	1 074 913
Skattekostnad på resultat	6	131 072	182 807
Ordinært resultat etter skattekostnad		35 054	892 106
Årsresultat		35 054	892 106
Årsresultat etter minoritetsinteresser		35 054	892 106
Totalresultat		35 054	892 106



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		35 054	892 106
Sum overføringer og disponeringer		35 054	892 106



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	2 715 463	2 762 863
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	394 676	504 596
Sum varige driftsmidler		3 110 139	3 267 459
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	1	1 208 124
Lån til foretak i samme konsern	3, 5	2 249 500	2 199 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3, 5	2 265 264	2 265 264
Investeringer i aksjer og andeler	4	33 335	33 335
Sum finansielle anleggsmidler		4 548 100	5 706 223
Sum anleggsmidler		7 658 239	8 973 682
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		236 220	764 759
Andre kortsiktige fordringer		369 396	864 133
Sum fordringer		605 616	1 628 893
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	2 525 504	1 136 496
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 525 504	1 136 496
Sum omløpsmidler		3 131 120	2 765 389
SUM EIENDELER		10 789 358	11 739 071



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	181 500	181 500
Sum innskutt egenkapital		181 500	181 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 378 282	9 720 702
Sum opptjent egenkapital		9 378 282	9 720 702
Sum egenkapital	8	9 559 782	9 902 202
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	13 436	37 143
Sum avsetninger for forpliktelser		13 436	37 143
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		535 273
Sum annen langsiktig gjeld			535 273
Sum langsiktig gjeld		13 436	572 416
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		425 304	438 819
Betalbar skatt	6	154 779	170 768
Skyldig offentlige avgifter		164 627	212 567
Annen kortsiktig gjeld	5	471 431	442 299
Sum kortsiktig gjeld		1 216 140	1 264 453
Sum gjeld		1 229 577	1 836 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 789 358	11 739 071



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 729329

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 698 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALESTRAND MARINE AS
Forretningsadresse: Agnavikhaugen 8
5724 STANGHELLE

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: Jan Henning Balestrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2023

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, 20.09.2023



Organisasjonsnr: 985 698 724
BALESTRAND MARINE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 049 208	2 176 620
Annen driftsinntekt		95 350	120 025
Sum inntekter		2 144 558	2 296 645
Kostnader			
Lønnskostnad	2	540 380	602 755
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	157 320	110 920
Annen driftskostnad	2	998 031	856 091
Sum kostnader		1 695 731	1 569 766
Driftsresultat		448 827	726 879
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		500 000	150 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	113 263	113 263
Annen finansinntekt		336 093	111 337
Sum finansinntekter		949 356	374 600
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 208 123	
Annen finanskostnad		23 934	26 566
Sum finanskostnader		1 232 057	26 566
Netto finans		-282 701	348 033
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	131 072	182 807
Ordinært resultat etter skattekostnad		35 054	892 106
Årsresultat		35 054	892 106
Årsresultat etter minoritetsinteresser		35 054	892 106
Totalresultat		35 054	892 106
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		35 054	892 106



Sum overføringer og
disponeringer

35 054

892 106



Organisasjonsnr: 985 698 724
BALESTRAND MARINE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 1 2 715 463 2 762 863

Skip og flytende

installasjoner 1

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 1 394 676 504 596

Sum varige driftsmidler 3 110 139 3 267 459

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 1 208 124

Lån til foretak i samme
konsern 3, 5 2 249 500 2 199 500

Lån til tilknyttet
selskap og felles
kontrollert virksomhet 3, 5 2 265 264 2 265 264

Investeringer i aksjer og
andeler 4 33 335 33 335

**Sum finansielle
anleggsmidler 4 548 100 5 706 223**

Sum anleggsmidler 7 658 239 8 973 682

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 236 220 764 759

Andre kortsiktige
fordringer 369 396 864 133

Sum fordringer 605 616 1 628 893

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 9 2 525 504 1 136 496

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 2 525 504 1 136 496**

Sum omløpsmidler 3 131 120 2 765 389

SUM EIENDELER 10 789 358 11 739 071

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	181 500	181 500
Sum innskutt egenkapital		181 500	181 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 378 282	9 720 702
Sum opptjent egenkapital		9 378 282	9 720 702
Sum egenkapital	8	9 559 782	9 902 202
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	13 436	37 143
Sum avsetninger for forpliktelses		13 436	37 143
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		535 273
Sum annen langsiktig gjeld			535 273
Sum langsiktig gjeld		13 436	572 416
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		425 304	438 819
Betalbar skatt	6	154 779	170 768
Skyldig offentlige avgifter		164 627	212 567
Annen kortsiktig gjeld	5	471 431	442 299
Sum kortsiktig gjeld		1 216 140	1 264 453
Sum gjeld		1 229 577	1 836 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 789 358	11 739 071



Organisasjonsnr: 985 698 724
BALESTRAND MARINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



Balestrand Marine AS
Årsregnskap 2022



REVISJONS-PARTNER AS

Til generalforsamlingen i Balestrand Marine AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Balestrand Marine AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-regiene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyrrende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Bergen, 15. september 2023

Revisjons-Partner AS

Irene Terkelsen

statsautorisert revisor





Resultatregnskap				
Balestrand Marine AS				
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021	
Salgsinntekt		2 049 208	2 176 620	
Annen driftsinntekt		95 350	120 025	
Sum driftsinntekter		2 144 558	2 296 645	
Lønnskostnad	2	540 380	602 755	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	157 320	110 920	
Annen driftskostnad	2	998 031	856 091	
Sum driftskostnader		1 695 731	1 569 766	
Driftsresultat		448 827	726 879	
Finansinntekter og finanskostnader				
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		500 000	150 000	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	113 263	113 263	
Annen finansinntekt		336 093	111 337	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 208 123	0	
Annen finanskostnad		23 934	26 566	
Resultat av finansposter		-282 701	348 033	
Resultat før skattekostnad		166 126	1 074 913	
Skattekostnad på resultat	6	131 072	182 807	
Resultat		35 054	892 106	
Årsresultat		35 054	892 106	
Overføringer				
Avsatt til annen egenkapital		35 054	892 106	
Sum overføringer		35 054	892 106	



Balanse			
Balestrand Marine AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	2 715 463	2 762 863
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	394 676	504 596
Sum varige driftsmidler		3 110 139	3 267 459
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	1	1 208 124
Lån til foretak i samme konsern	3, 5	2 249 500	2 199 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3, 5	2 265 264	2 265 264
Investeringer i aksjer og andeler	4	33 335	33 335
Sum finansielle anleggsmidler		4 548 100	5 706 223
Sum anleggsmidler		7 658 239	8 973 682
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		236 220	764 759
Andre kortsiktige fordringer		369 396	864 133
Sum fordringer		605 616	1 628 893
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	2 525 504	1 136 496
Sum omløpsmidler		3 131 120	2 765 389
Sum eiendeler		10 789 358	11 739 071
Balestrand Marine AS			Side 1



Balanse			
Balestrand Marine AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	181 500	181 500
Sum innskutt egenkapital		181 500	181 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 378 282	9 720 702
Sum opptjent egenkapital		9 378 282	9 720 702
Sum egenkapital	8	9 559 782	9 902 202
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	13 436	37 143
Sum avsetning for forpliktelser		13 436	37 143
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	0	535 273
Sum annen langsiktig gjeld		0	535 273
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		425 304	438 819
Betalbar skatt	6	154 779	170 768
Skyldig offentlige avgifter		164 627	212 567
Annen kortsiktig gjeld	5	471 431	442 299
Sum kortsiktig gjeld		1 216 140	1 264 453
Sum gjeld		1 229 577	1 836 869
Sum egenkapital og gjeld		10 789 358	11 739 071
Styret i Balestrand Marine AS			
<hr/> Jan Henning Balestrand styreleder/daglig leder			



Balestrand Marine AS

Noter til regnskap 2022

Note 0 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Små foretak er ikke pliktig til å utarbeide konsernregnskap i henhold til aksjeloven.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for avskrivninger. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte konsernbidrag og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte/ konsernbidraget andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 på krav.



Balestrand Marine AS

Noter til regnskap 2022

Pensjoner

Selskapet har en vanlig innskuddsordning hvor selskapets forpliktelse overfor den ansatte består i å yte tilskudd av nærmere angitt størrelse til den enkeltes pensjonssparing. Når innskuddet er betalt har selskapet ingen ytterligere forpliktelse overfor den ansatte med hensyn til pensjon, og det er derfor ikke balanseført noen pensjonsforpliktelse.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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 Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 1 – Varige driftsmidler

Driftsmidlene avskrives lineært etter forventet økonomisk levetid.

	Eiendom Spania	Inventar Spania	Biler	Båt/ bryggepl.	Sum
Anskaffelseskost pr 1.1	2 638 163	95 256	605 516	124 700	3 338 935
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	2 638 163	95 256	605 516	124 700	3 463 635
Akkumulerte avskrivninger pr.31.12	47 400	95 256	210 840	0	353 496
Akkumulerte nedskrivninger pr.31.12	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr 31.12	2 590 763	0	394 676	124 700	3 110 139
Årets avskrivninger	47 400	0	109 920	0	157 320
Prosentatsats for ordinære avskrivninger	2 %	20 %	20 %	0-5%	

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnad	2022	2021
Lønn og feriepenger	389 964	467 156
Arbeidsgiveravgift	58 319	66 625
Pensjonskostnader	89 602	67 038
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 495	1 936
Sum	<u>540 380</u>	<u>602 755</u>
Antall årsverk	<u>1,0</u>	<u>1,0</u>



Balestrand Marine AS
Noter til regnskap 2022

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 – Fordringer og gjeld

	2022
Fordringer	
Fordringer med forfall senere enn ett år	<u>4 514 764</u>
	2022
Gjeld	
Gjeld med forfall senere enn fem år	<u>0</u>
	2022
Pantstillelser	
Bokført pantesikret gjeld	<u>0</u>
	2022
Sum	<u>0</u>

Sikkerhet

Sikkerhet er pant i motorvogn.

Note 4 – Aksjer i datter og tilknyttet selskap

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel	Egekapital 2022	Resultat 2022
Jonsvøllgate 3 AS	Vaksdal	100,0 %	100,0 %	39 482	-64 519
Vestfrakt Shipping AS	Austevoll	50,0 %	50,0 %	51 662 487	7 642 463
Lighthouse Ship Management AS	Austevoll	33,3 %	33,3 %	5 956 323	1 131 730

Note 5 – Mellomværende med selskap i samme konsern, aksjonærer, nærstående mv.

Selskapet har ytt ansvarlig lån til Vestfrakt Shipping AS med kr 2.265.264. Lånet renteberegnes.



Balestrand Marine AS

Noter til regnskap 2022

Selskapet har ytt aksjonærlån til Jonsvollsgate 3 AS med kr 2.2490.500. Lånet er ikke renteberegnet i 2022.

Note 6 – Skattekostnad

Skattekostnad i resultatregnskapet består av:	2022
Betalbar skatt på årets resultat	154 779
Endring utsatt skatt	-23 707
Skattekostnad ordinært resultat	<u>131 072</u>

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	166 126
Permanente forskjeller	29 866
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	1 208 123
Utbytte	-833 334
3% av netto skattefritt utbytte	25 000
Endring midlertidige forskjeller	107 759
Årets skattegrunnlag	<u>703 540</u>
Nominell skattesats	22 %
Betalbar skatt på ordinært resultat	<u>154 779</u>

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	31.12	01.01
Anleggsmidler	-82 613	-55 775
Omløpsmidler	-180 000	-180 000
Gevinst og tapskonto	323 684	404 605
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>61 071</u>	<u>168 830</u>
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt	<u>13 436</u>	<u>37 143</u>

Note 7 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består av en aksjeklasse.

	Antall	Pålydende	Sum
Ordinære aksjer	550	330,00	181 500
Sum	550		181 500

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12. var:

Navn	Aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Jan Henning Balestrand, Styrets leder	549	549	99,8 %	99,8 %
Helge Tysse	1	1	0,2 %	0,2 %
Sum	1 000	1 000	100,0 %	100,0 %



Balestrand Marine AS
Noter til regnskap 2022

Note 8 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2022	181 500	9 720 702	9 902 202
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Tilleggsutbytte		-329 400	-329 400
Feil fra tidligere år		-48 074	-48 074
Årets resultat		35 054	35 054
Egenkapital 31.12.2022	181 500	9 378 282	9 559 782

Note 9 – Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter o.l inngår bundne skattetrekksmidler med kr 13.025.