



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 329 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJÆRHOLDEN GJESTEHAVN AS
Forretningsadresse: Vadbenken 2
1680 SKJÆRHOLDEN

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: Lisbeth Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2024

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, 06.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		2 997 030	2 841 040
Sum inntekter		2 997 030	2 841 040
Kostnader			
Lønnskostnad	1	985 448	1 057 411
Avskrivning på varige driftsmidler	2	229 716	193 680
Annen driftskostnad		1 449 541	1 858 843
Sum kostnader		2 664 706	3 109 935
Driftsresultat		332 324	-268 895
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 134	554
Sum finansinntekter		3 134	554
Annen rentekostnad		3 041	2 279
Annen finanskostnad		5 000	5 000
Sum finanskostnader		8 041	7 279
Netto finans		-4 907	-6 725
Resultat før skattekostnad		327 417	-275 620
Skattekostnad		72 032	-60 637
Årsresultat		255 385	-214 983
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		255 385	-214 983
Sum overføringer og disponeringer		255 385	-214 983



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		140 450	161 592
Sum immaterielle eiendeler		140 450	161 592
Varige driftsmidler			
Bryggeanlegg	2	1 803 126	1 709 357
Inventar og utstyr	2	49 060	0
Sum varige driftsmidler		1 852 186	1 709 357
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 992 636	1 870 949
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		34 000	0
Andre kortsiktige fordringer		20 328	80 783
Sum fordringer		54 328	80 783
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		669 980	300 415
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		669 980	300 415
Sum omløpsmidler		724 308	381 198
SUM EIENDELER		2 716 944	2 252 147



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 001 190	1 001 190
Sum innskutt egenkapital		1 001 190	1 001 190
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 068 178	812 794
Sum opptjent egenkapital		1 068 178	812 794
Sum egenkapital		2 069 368	1 813 984
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		80 570	64 181
Betalbar skatt		50 890	0
Skyldige offentlige avgifter		129 836	83 119
Annen kortsiktig gjeld		386 280	290 863
Sum kortsiktig gjeld		647 576	438 163
Sum gjeld		647 576	438 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 716 944	2 252 147



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 622857

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 329 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJÆRHALDEN GJESTEHAVN AS
Forretningsadresse: Vadbenken 2
1680 SKJÆRHALDEN

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: Lisbeth Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2024

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 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, 09.07.2024

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: 988 329 975
SKJERHALDEN GJESTEHAVN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		2 997 030	2 841 040
Sum inntekter		2 997 030	2 841 040
Kostnader			
Lønnskostnad	1	985 448	1 057 411
Avskrivning på varige driftsmidler	2	229 716	193 680
Annen driftskostnad		1 449 541	1 858 843
Sum kostnader		2 664 706	3 109 935
Driftsresultat		332 324	-268 895
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 134	554
Sum finansinntekter		3 134	554
Annen rentekostnad		3 041	2 279
Annen finanskostnad		5 000	5 000
Sum finanskostnader		8 041	7 279
Netto finans		-4 907	-6 725
Resultat før skattekostnad		327 417	-275 620
Skattekostnad		72 032	-60 637
Årsresultat		255 385	-214 983
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		255 385	-214 983
Sum overføringer og disponeringer		255 385	-214 983



Organisasjonsnr: 988 329 975
SKJERHALDEN GJESTEHAVN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		140 450	161 592
Sum immaterielle eiendeler		140 450	161 592
Varige driftsmidler			
Bryggeanlegg	2	1 803 126	1 709 357
Inventar og utstyr	2	49 060	0
Sum varige driftsmidler		1 852 186	1 709 357
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 992 636	1 870 949
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		34 000	0
Andre kortsiktige fordringer		20 328	80 783
Sum fordringer		54 328	80 783
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		669 980	300 415
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		669 980	300 415
Sum omløpsmidler		724 308	381 198
SUM EIENDELER		2 716 944	2 252 147
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 001 190	1 001 190
Sum innskutt egenkapital		1 001 190	1 001 190
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	1 068 178	812 794
Sum opptjent egenkapital	1 068 178	812 794
Sum egenkapital	2 069 368	1 813 984
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelseser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	80 570	64 181
Betalbar skatt	50 890	0
Skyldige offentlige avgifter	129 836	83 119
Annen kortsiktig gjeld	386 280	290 863
Sum kortsiktig gjeld	647 576	438 163
Sum gjeld	647 576	438 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 716 944	2 252 147



Organisasjonsnr: 988 329 975
SKJÆRHALDEN GJESTEHAVN 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	839289.00	906988.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	121487.00	129149.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22420.00	19165.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2252.00	2109.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	985448.00	1057411.00

Mer om årsverk og lønn

Foretaket har hatt 9 deltidsansatte i turistseasonen i tillegg til daglig leder.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3423407.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	372546.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3795953.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1943767.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1852186.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	229716.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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>
---	--------------	------------------

<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>
----------------------	--------------

Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

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



SKJÆRHALDEN GJESTEHAVN AS
988 329 975

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Driftsinntekter		2 997 030	2 841 040
Sum driftsinntekter		2 997 030	2 841 040
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	-985 448	-1 057 411
Avskrivning på varige driftsmidler	2	-229 716	-193 680
Annen driftskostnad		-1 449 541	-1 858 843
Sum driftskostnader		-2 664 706	-3 109 935
Driftsresultat		332 324	-268 895
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 134	554
Sum finansinntekter		3 134	554
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-3 041	-2 279
Annen finanskostnad		-5 000	-5 000
Sum finanskostnader		-8 041	-7 279
Netto finans		-4 907	-6 725
Resultat før skattekostnad		327 417	-275 620
Skattekostnad		-72 032	60 637
Årsresultat		255 385	-214 983
Overføringer			
Annen egenkapital		255 385	-214 983
Sum overføringer		255 385	-214 983



SKJÆRHALDEN GJESTEHAVN AS
988 329 975

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		140 450	161 592
Sum immaterielle eiendeler		140 450	161 592
Varige driftsmidler			
Bryggeanlegg	2	1 803 126	1 709 357
Inventar og utstyr	2	49 060	0
Sum varige driftsmidler		1 852 186	1 709 357
Sum anleggsmidler		1 992 636	1 870 949
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		34 000	0
Andre kortsiktige fordringer		20 328	80 783
Sum fordringer		54 328	80 783
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		669 980	300 415
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		669 980	300 415
Sum omløpsmidler		724 308	381 198
SUM EIENDELER		2 716 944	2 252 147



SKJÆRHALDEN GJESTEHAVN AS
988 329 975

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 001 190	1 001 190
Sum innskutt egenkapital		1 001 190	1 001 190
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 068 178	812 794
Sum opptjent egenkapital		1 068 178	812 794
Sum egenkapital		2 069 368	1 813 984
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		80 570	64 181
Betalbar skatt		50 890	0
Skyldige offentlige avgifter		129 836	83 119
Annen kortsiktig gjeld		386 280	290 863
Sum kortsiktig gjeld		647 576	438 163
Sum gjeld		647 576	438 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 716 944	2 252 147

Hvaler, 19.02.2024

Ottar Johansen
styrets leder

Torild Sørensen
styremedlem

Lisbeth Svendsen
styremedlem

Pål Erik Christophersen
styremedlem

Merete Pedersen
styremedlem

Erik Nordum
daglig leder



SKJÆRHALDEN GJESTEHAVN AS
988 329 975

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



SKJÆRHALDEN GJESTEHAVN AS
988 329 975

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	839 289	906 988
Arbeidsgiveravgift	121 487	129 149
Pensjonskostnader	22 420	19 165
Andre relaterte ytelser	2 252	2 109
Sum	985 448	1 057 411

Mer om årsverk og lønn

Foretaket har hatt 9 deltidsansatte i turistsesongen i tillegg til daglig leder.

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 423 407
Tilgang i året	372 546
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 795 953
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 943 767
Balanseført verdi per 31.12.	1 852 186
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	229 716

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.