



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 231 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLORVÅGØEN AS
Forretningsadresse: c/o Erik Haugland
5314 KJERRGARDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Erik Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 02.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		353 275	368 495
Annen driftsinntekt			284 886
Sum inntekter		353 275	653 381
Kostnader			
Lønnskostnad	2	525 676	405 570
Avskrivning	3	129 349	134 118
Annen driftskostnad	2	325 019	223 309
Sum kostnader		980 044	762 997
Driftsresultat		-626 769	-109 616
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		41 420	50 761
Annen finansinntekt		8 768	29 515
Sum finansinntekter		50 188	80 276
Nedskrivning av finansielle eiendeler		257 686	439 520
Annen finanskostnad		52 344	57 111
Sum finanskostnader		310 030	496 631
Netto finans		-259 842	-416 355
Ordinært resultat før skattekostnad		-886 611	-525 971
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-195 055	-115 713
Ordinært resultat etter skattekostnad		-691 556	-410 258
Årsresultat		-691 556	-410 258
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-691 556	-410 258
Sum overføringer og disponeringer		-691 556	-410 258



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 304 042	1 108 987
Sum immaterielle eiendeler		1 304 042	1 108 987
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 232 945	7 292 704
Skip, rigger, fly og lignende	3	110 492	174 957
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3		5 125
Sum varige driftsmidler		7 343 437	7 472 786
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	42 002	42 002
Lån til foretak i samme konsern	7	3 993 157	3 787 737
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 933 420	1 933 420
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	3 555 150	3 765 150
Andre fordringer	8	212 982	470 668
Sum finansielle anleggsmidler		9 736 711	9 998 977
Sum anleggsmidler		18 384 190	18 580 750
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			18 000
Andre fordringer		21 240	103 364
Sum fordringer		21 240	121 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	208 669	777 094
Sum omløpsmidler		229 910	898 458
SUM EIENDELER		18 614 099	19 479 208



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	16 785 108	17 876 664
Sum opptjent egenkapital		16 785 108	17 876 664
Sum egenkapital		16 885 108	17 976 664
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 285 000	1 345 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 285 000	1 345 000
Sum langsiktig gjeld		1 285 000	1 345 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 975	30 688
Skyldige offentlige avgifter		42 818	62 443
Annen kortsiktig gjeld		381 198	64 413
Sum kortsiktig gjeld		443 991	157 544
Sum gjeld		1 728 991	1 502 544
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 614 099	19 479 208



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 737472

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 231 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLORVÅGØEN AS
Forretningsadresse: c/o Erik Haugland
5314 KJERRGARDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Erik Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 30.07.2022



Organisasjonsnr: 989 231 545
FLORVÅGØEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		353 275	368 495
Annen driftsinntekt			284 886
Sum inntekter		353 275	653 381
Kostnader			
Lønnskostnad	2	525 676	405 570
Avskrivning	3	129 349	134 118
Annen driftskostnad	2	325 019	223 309
Sum kostnader		980 044	762 997
Driftsresultat		-626 769	-109 616
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		41 420	50 761
Annen finansinntekt		8 768	29 515
Sum finansinntekter		50 188	80 276
Nedskrivning av finansielle eiendeler		257 686	439 520
Annen finanskostnad		52 344	57 111
Sum finanskostnader		310 030	496 631
Netto finans		-259 842	-416 355
Ordinært resultat før skattekostnad		-886 611	-525 971
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-195 055	-115 713
Ordinært resultat etter skattekostnad		-691 556	-410 258
Årsresultat		-691 556	-410 258
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-691 556	-410 258
Sum overføringer og disponeringer		-691 556	-410 258



Organisasjonsnr: 989 231 545
FLORVÅGØEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 304 042	1 108 987
Sum immaterielle eiendeler		1 304 042	1 108 987
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 232 945	7 292 704
Skip, rigger, fly og lignende	3	110 492	174 957
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3		5 125
Sum varige driftsmidler		7 343 437	7 472 786
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	42 002	42 002
Lån til foretak i samme konsern	7	3 993 157	3 787 737
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 933 420	1 933 420
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	3 555 150	3 765 150
Andre fordringer	8	212 982	470 668
Sum finansielle anleggsmidler		9 736 711	9 998 977
Sum anleggsmidler		18 384 190	18 580 750
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			18 000
Andre fordringer		21 240	103 364
Sum fordringer		21 240	121 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	208 669	777 094
Sum omløpsmidler		229 910	898 458
SUM EIENDELER		18 614 099	19 479 208
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	16 785 108	17 876 664
Sum opptjent egenkapital		16 785 108	17 876 664
Sum egenkapital		16 885 108	17 976 664
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 285 000	1 345 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 285 000	1 345 000
Sum langsiktig gjeld		1 285 000	1 345 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 975	30 688
Skyldige offentlige avgifter		42 818	62 443
Annen kortsiktig gjeld		381 198	64 413
Sum kortsiktig gjeld		443 991	157 544
Sum gjeld		1 728 991	1 502 544
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 614 099	19 479 208



Organisasjonsnr: 989 231 545
FLORVÅGØEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	1.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Erik Haugland	100000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	471350.00	337200.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	54326.00	58514.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		9857.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	525676.00	405571.00

Den ansatte er selskapets daglige leder og styreleder.

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

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10625.00	8750.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Florvågøen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske 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 vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Florvågøen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	471 350	337 200
Arbeidsgiveravgift	54 326	58 514
Andre ytelser	0	9 857
Sum	<u>525 676</u>	<u>405 571</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Den ansatte er selskapets daglige leder og styreleder.

Ytelser til ledende personer

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	10 625	8 750

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger	Tomter	Boliger	Maskiner, verktøy, mv.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	237 927	4 706 437	2 750 000	424 825	8 119 189
Anskaffelseskost 31.12.	237 927	4 706 437	2 750 000	424 825	8 119 189
Akk.avskrivning 31.12.	-71 836	0	-389 583	-314 333	-775 752
Balanseført pr. 31.12.	166 091	4 706 437	2 360 417	110 492	7 343 437
Årets avskrivninger	4 759	0	55 000	69 590	129 349
Økonomisk levetid	50 år		50 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	Lineær	



Florvågøen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021	2020
Endring utsatt skatt	-195 055	-115 713
Årets totale skattekostnad	-195 055	-115 713
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-886 611	-525 971
Endring i midlertidige forskjeller	328 947	517 936
Årets skattegrunnlag	-557 664	-8 035
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-492 638	-407 145
Utestående fordringer	-3 663 012	-3 405 329
Gevinst- og tapskonto	0	-14 229
Sum	-4 155 650	-3 826 703
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 771 813	-1 214 149
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-5 927 463	-5 040 852
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 304 042	-1 108 987

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	17 876 663	17 976 663
Årsresultat	0	-691 556	-691 556
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-400 000	-400 000
Egenkapital 31.12.	100 000	16 785 107	16 885 107

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Haugland Maritim AS	2006/2009	Askøy	100 %	100 %	-56 324	-107 180	42 002
Oksen Eiendom AS	2013	Askøy	50 %	50 %	2 363 188	3 202 823	1 918 420
Storholmen Tankanlegg AS	2018	Askøy	50 %	50 %	-8 253	-20 218	15 000
Sum					2 298 611	3 075 425	1 975 422

Aksjene er balanseført til anskaffelseskost.



Florvågøen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Lån til Haugland Maritim AS	3 993 157	3 787 737
Lån til Oksen Eiendom AS	-99 850	120 150
Lån til Storholmen Tankanlegg AS	3 655 000	3 645 000
Sum	<u>7 548 307</u>	<u>7 552 887</u>

Note 8 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2021	2020
Fordring Florvåg Utbygging AS	212 982	470 668

Fordringens pålydende verdi er kr 3.875.997.

Fordringen er betinget av fremtidig utbygging av tomt på Florvåg.

Fordringen er nedskrevet til kr 212.985 grunnet usikkerhet knyttet til realisering av prosjektet.

Note 9 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	36 896

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Erik Haugland, Styrets leder	100 000	100 %	100 %



Florvågøen AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Florvågøen AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		353 275	368 495
Annen driftsinntekt		0	284 886
Sum driftsinntekter		<u>353 275</u>	<u>653 381</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	525 676	405 570
Avskrivning	3	129 349	134 118
Annen driftskostnad	2	<u>325 019</u>	<u>223 309</u>
Sum driftskostnader		<u>980 044</u>	<u>762 997</u>
Driftsresultat		<u>-626 769</u>	<u>-109 616</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		41 420	50 761
Annen finansinntekt		8 768	29 515
Nedskrivning av finansielle eiendeler		257 686	439 520
Annen finanskostnad		<u>52 344</u>	<u>57 111</u>
Netto finansposter		<u>-259 842</u>	<u>-416 355</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-886 611</u>	<u>-525 971</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-195 055</u>	<u>-115 713</u>
Årsresultat		<u>-691 556</u>	<u>-410 258</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-691 556</u>	<u>-410 258</u>



Florvågøen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	1 304 042	1 108 987
Sum immaterielle eiendeler		1 304 042	1 108 987
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 232 945	7 292 704
Skip, rigger, fly og lignende	3	110 492	174 957
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	0	5 125
Sum varige driftsmidler		7 343 437	7 472 786
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	42 002	42 002
Lån til foretak i samme konsern	7	3 993 157	3 787 737
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 933 420	1 933 420
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	3 555 150	3 765 150
Andre fordringer	8	212 982	470 668
Sum finansielle anleggsmidler		9 736 711	9 998 977
Sum anleggsmidler		18 384 190	18 580 750
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	18 000
Andre fordringer		21 240	103 364
Sum fordringer		21 240	121 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	208 669	777 094
Sum omløpsmidler		229 910	898 458
Sum eiendeler		18 614 099	19 479 208



Florvågøen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 10	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	<u>16 785 108</u>	<u>17 876 664</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>16 785 108</u>	<u>17 876 664</u>
Sum egenkapital		<u>16 885 108</u>	<u>17 976 664</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>1 285 000</u>	<u>1 345 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 285 000</u>	<u>1 345 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		19 975	30 688
Skyldige offentlige avgifter		42 818	62 443
Annen kortsiktig gjeld		<u>381 198</u>	<u>64 413</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>443 991</u>	<u>157 544</u>
Sum gjeld		<u>1 728 991</u>	<u>1 502 544</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 614 099</u>	<u>19 479 208</u>

31. desember 2021
Askøy, 31. mai 2022


Erik Haugland
styreleder/daglig leder



Florvågøen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske 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 vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Florvågøen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	471 350	337 200
Arbeidsgiveravgift	54 326	58 514
Andre ytelser	0	9 857
Sum	<u>525 676</u>	<u>405 571</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Den ansatte er selskapets daglige leder og styreleder.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	10 625	8 750

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger	Tomter	Boliger	Maskiner, verktøy, mv.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	237 927	4 706 437	2 750 000	424 825	8 119 189
Anskaffelseskost 31.12.	237 927	4 706 437	2 750 000	424 825	8 119 189
Akk.avskrivning 31.12.	-71 836	0	-389 583	-314 333	-775 752
Balansført pr. 31.12.	166 091	4 706 437	2 360 417	110 492	7 343 437
Årets avskrivninger	4 759	0	55 000	69 590	129 349
Økonomisk levetid	50 år		50 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	Lineær	



Florvågøen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Endring utsatt skatt	-195 055	-115 713
Årets totale skattekostnad	-195 055	-115 713
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-886 611	-525 971
Endring i midlertidige forskjeller	328 947	517 936
Årets skattegrunnlag	-557 664	-8 035
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-492 638	-407 145
Utestående fordringer	-3 663 012	-3 405 329
Gevinst- og tapskonto	0	-14 229
Sum	-4 155 650	-3 826 703
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 771 813	-1 214 149
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-5 927 463	-5 040 852
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 304 042	-1 108 987

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	17 876 663	17 976 663
Årsresultat	0	-691 556	-691 556
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-400 000	-400 000
Egenkapital 31.12.	100 000	16 785 107	16 885 107

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Haugland Maritim AS	2006/2009	Askøy	100 %	100 %	-56 324	-107 180	42 002
Oksen Elendom AS	2013	Askøy	50 %	50 %	2 363 188	3 202 823	1 918 420
Storholmen Tankanlegg AS	2018	Askøy	50 %	50 %	-8 253	-20 218	15 000
Sum					2 298 611	3 075 425	1 975 422

Aksjene er balanseført til anskaffelseskost.



Florvågøen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Lån til Haugland Maritim AS	3 993 157	3 787 737
Lån til Oksen Eiendom AS	-99 850	120 150
Lån til Storholmen Tankanlegg AS	3 655 000	3 645 000
Sum	<u>7 548 307</u>	<u>7 552 887</u>

Note 8 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2021	2020
Fordring Florvåg Utbygging AS	212 982	470 668

Fordringens pålydende verdi er kr 3.875.997.

Fordringen er betinget av fremtidig utbygging av tomt på Florvåg.

Fordringen er nedskrevet til kr 212.985 grunnet usikkerhet knyttet til realisering av prosjektet.

Note 9 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	36 896

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Erik Haugland, Styrets leder	100 000	100 %	100 %



EINAR GRIMSTAD
STATSAUTORISERT REVISOR

Statsautorisert revisor Einar Grimstad
Grimstadholmen 89, 5252 Søreidgrend
Tlf. 48074420/55125088
Revisornr. 1005111
Org. Nr. 962805876 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Florvågøen AS**

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Florvågøen AS's årsregnskap som viser et underskudd på kr 691 556. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede



EINAR GRIMSTAD

STATSAUTORISERT REVISOR

feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder min konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet overfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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.

Bergen, 30. juni 2022

Einar Grimstad
Einar Grimstad
Statsautorisert revisor