



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 594 861
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJØKØYSUND MARINA AS
Forretningsadresse: Bruket 41
1621 GRESSVIK

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: Per Richard Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.02.2024

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, 03.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 449 503	26 938 654
Annen driftsinntekt		575 427	248 412
Sum inntekter		20 024 930	27 187 066
Kostnader			
Varekostnad		9 993 039	17 019 630
Lønnskostnad	1, 2	5 016 691	4 867 311
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	468 887	425 190
Annen driftskostnad		4 765 416	4 769 675
Sum kostnader		20 244 032	27 081 805
Driftsresultat		-219 102	105 261
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		197 971	114 769
Annen finansinntekt		12 685	2 207
Sum finansinntekter		210 656	116 976
Annen rentekostnad		-926	79
Annen finanskostnad		0	33
Sum finanskostnader		926	-112
Netto finans		211 582	116 864
Resultat før skattekostnad		-7 520	222 125
Skattekostnad	4, 5	1 040	50 893
Årsresultat		-8 560	171 232
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-8 560	171 232
Sum overføringer og disponeringer		-8 560	171 232



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	2 917 101	2 706 911
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	480 350	263 570
Sum varige driftsmidler		3 397 451	2 970 480
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	343 333	343 333
Sum finansielle anleggsmidler		343 333	343 333
Sum anleggsmidler		3 740 784	3 313 813
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 202 134	4 839 250
Sum varer		3 202 134	4 839 250
Fordringer			
Kundefordringer		1 554 870	2 083 579
Andre kortsiktige fordringer		0	2 835
Konsernfordringer	7	550 000	550 000
Sum fordringer		2 104 870	2 636 414
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 963 969	4 883 999
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 963 969	4 883 999



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		10 270 973	12 359 663
SUM EIENDELER		14 011 756	15 673 476
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	9 280 291	9 288 850
Sum opptjent egenkapital		9 280 291	9 288 850
Sum egenkapital		9 380 291	9 388 850
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	402 841	425 957
Sum avsetninger for forpliktelser		402 841	425 957
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		402 841	425 957
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 876 780	3 306 475
Betalbar skatt	4, 5	24 156	81 851
Skyldige offentlige avgifter		935 677	993 115
Kortsiktig konserngjeld	7	157 831	300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 234 180	1 177 229
Sum kortsiktig gjeld		4 228 625	5 858 669
Sum gjeld		4 631 466	6 284 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 011 756	15 673 476



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 363327

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 594 861
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJØKØYSUND MARINA AS
Forretningsadresse: Bruket 41
1621 GRESSVIK

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: Per Richard Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.02.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 07.05.2024



Organisasjonsnr: 971 594 861
KJØKØYSUND MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 449 503	26 938 654
Annen driftsinntekt		575 427	248 412
Sum inntekter		20 024 930	27 187 066
Kostnader			
Varekostnad		9 993 039	17 019 630
Lønnskostnad	1, 2	5 016 691	4 867 311
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	468 887	425 190
Annen driftskostnad		4 765 416	4 769 675
Sum kostnader		20 244 032	27 081 805
Driftsresultat		-219 102	105 261
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		197 971	114 769
Annen finansinntekt		12 685	2 207
Sum finansinntekter		210 656	116 976
Annen rentekostnad		-926	79
Annen finanskostnad		0	33
Sum finanskostnader		926	-112
Netto finans		211 582	116 864
Resultat før skattekostnad		-7 520	222 125
Skattekostnad	4, 5	1 040	50 893
Årsresultat		-8 560	171 232
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-8 560	171 232
Sum overføringer og disponeringer		-8 560	171 232



Organisasjonsnr: 971 594 861
KJØKØYSUND MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	2 917 101	2 706 911
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	480 350	263 570
Sum varige driftsmidler		3 397 451	2 970 480
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	343 333	343 333
Sum finansielle anleggsmidler		343 333	343 333
Sum anleggsmidler		3 740 784	3 313 813
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 202 134	4 839 250
Sum varer		3 202 134	4 839 250
Fordringer			
Kundefordringer		1 554 870	2 083 579
Andre kortsiktige fordringer		0	2 835
Konsernfordringer	7	550 000	550 000
Sum fordringer		2 104 870	2 636 414
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 963 969	4 883 999
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 963 969	4 883 999
Sum omløpsmidler		10 270 973	12 359 663
SUM EIENDELER		14 011 756	15 673 476



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	9 280 291	9 288 850
Sum opptjent egenkapital		9 280 291	9 288 850

Sum egenkapital		9 380 291	9 388 850
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4, 5	402 841	425 957
Sum avsetninger for forpliktelser		402 841	425 957
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0

Sum langsiktig gjeld		402 841	425 957
-----------------------------	--	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 876 780	3 306 475
Betalbar skatt	4, 5	24 156	81 851
Skyldige offentlige avgifter		935 677	993 115
Kortsiktig konserngjeld	7	157 831	300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 234 180	1 177 229
Sum kortsiktig gjeld		4 228 625	5 858 669

Sum gjeld		4 631 466	6 284 626
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 011 756	15 673 476
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 971 594 861
KJØKØYSUND MARINA 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 formuesmessig 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.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Lønn</u>	4251002.00	4118389.00
<u>Folketrygdavgift</u>	645540.00	597328.00
<u>Andre ytelser</u>	120149.00	151594.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	5016691.00	4867311.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5738262.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	895857.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6634119.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3236669.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3397450.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	468887.00	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

Note



7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	550000.00	550000.00

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	157831.00	300000.00

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

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

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
343333.00

Mer om fordringer

Gjelder forskuddsbetalt husleie.

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter



Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

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



RevisorTeam

www.revisor-team.no

Statsautoriserte
revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

Til generalforsamlingen i
Kjøkøysund Marina AS

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kjøkøysund Marina AS sitt årsregnskap som viser et underskudd kr 8.559. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 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-reglene), 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. Betryggende 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

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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>

FREDRIKSTAD, 31. januar 2024
RevisorTeam DA

Per Claussen

Statsautorisert revisor



KJØKØYSUND MARINA AS
971 594 861

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		19 449 503	26 938 654
Annen driftsinntekt		575 427	248 412
Sum driftsinntekter		20 024 930	27 187 066
Driftskostnader			
Varekostnad		-9 993 039	-17 019 630
Lønnskostnad	1, 2	-5 016 691	-4 867 311
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-468 887	-425 190
Annen driftskostnad		-4 765 416	-4 769 675
Sum driftskostnader		-20 244 032	-27 081 805
Driftsresultat		-219 102	105 261
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		197 971	114 769
Annen finansinntekt		12 685	2 207
Sum finansinntekter		210 656	116 976
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		926	-79
Annen finanskostnad		0	-33
Sum finanskostnader		926	-112
Netto finans		211 582	116 864
Resultat før skattekostnad		-7 520	222 125
Skattekostnad	4, 5	-1 040	-50 893
Årsresultat		-8 560	171 232
Overføringer			
Annen egenkapital		-8 560	171 232
Sum overføringer		-8 560	171 232



KJØKØYSUND MARINA AS
971 594 861

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	2 917 101	2 706 911
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	480 350	263 570
Sum varige driftsmidler		3 397 451	2 970 480
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	343 333	343 333
Sum finansielle anleggsmidler		343 333	343 333
Sum anleggsmidler		3 740 784	3 313 813
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 202 134	4 839 250
Sum varer		3 202 134	4 839 250
Fordringer			
Kundefordringer		1 554 870	2 083 579
Kortsiktige konsernfordringer	7	550 000	550 000
Andre kortsiktige fordringer		0	2 835
Sum fordringer		2 104 870	2 636 414
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 963 969	4 883 999
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 963 969	4 883 999
Sum omløpsmidler		10 270 973	12 359 663
SUM EIENDELER		14 011 756	15 673 476



KJØKØYSUND MARINA AS
971 594 861

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	9 280 291	9 288 850
Sum opptjent egenkapital		9 280 291	9 288 850
Sum egenkapital		9 380 291	9 388 850
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	402 841	425 957
Sum avsetning for forpliktelser		402 841	425 957
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 876 780	3 306 475
Betalbar skatt	4, 5	24 156	81 851
Skyldige offentlige avgifter		935 677	993 115
Kortsiktig konserngjeld	7	157 831	300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 234 180	1 177 229
Sum kortsiktig gjeld		4 228 625	5 858 669
Sum gjeld		4 631 466	6 284 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 011 756	15 673 476

Fredrikstad, 31.01.2024

Bjørnar Martin Riis Aas
styrets leder / daglig leder

Anette Først Johansen
styremedlem



KJØKØYSUND MARINA AS
971 594 861

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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.



KJØKØYSUND MARINA AS
971 594 861

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 251 002	4 118 389
Arbeidsgiveravgift	645 540	597 328
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	120 149	151 594
Sum	5 016 691	4 867 311

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	5 738 262
Tilgang i året	895 857
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	6 634 119
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 236 669
Balanseført verdi per 31.12.	3 397 450
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	468 887

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	24 156	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-23 116	0
Skattekostnad	1 040	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-7 700	0
Permanente forskjeller	12 246	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	105 075	0
+/- Andre elementer	180	0
Skattepliktig inntekt	109 801	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	24 156	0
Sum betalbar skatt i balansen	24 156	0

Note 5 - Midlertidige 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.



KJØKØYSUND MARINA AS

971 594 861

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	2 036 168	1 931 093	105 075
Omløpsmidler	-100 000	-100 000	0
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	1 936 168	1 831 093	105 075
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	1 936 168	1 831 093	105 075
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	425 957	402 841	23 116

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	343 333
-----------------------------------------------------------------------	---------

Mer om fordringer

Gjelder forskuddsbetalt husleie.

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	550 000	550 000

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	157 831	300 000

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	50	2 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Bjørnar Aas AS	28	56,00	Ordinære
Axonet AS	19	38,00	Ordinære
Gediminas Sendzikas	3	6,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	50	100	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	9 288 850	9 388 850
Årsresultat	0	-8 560	-8 560
Egenkapital 31.12.2023	100 000	9 280 291	9 380 291

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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