



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 020 511
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRUNDTVIK MARINA AS
Forretningsadresse: Østre Strandvei 52
3482 TOFTE

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: Emil Eek
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

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, 05.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 683 142 | 9 338 962 |
| Annen driftsinntekt | | 38 748 | 34 660 |
| Sum inntekter | | 9 721 890 | 9 373 622 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 711 796 | 2 470 387 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 3 365 279 | 3 388 911 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 248 842 | 292 600 |
| Annen driftskostnad | | 2 169 192 | 2 232 628 |
| Sum kostnader | | 8 495 109 | 8 384 526 |
| Driftsresultat | | 1 226 781 | 989 097 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 930 | 1 062 |
| Annen finansinntekt | | 9 626 | 10 816 |
| Sum finansinntekter | | 12 556 | 11 878 |
| Annen rentekostnad | | 33 335 | 43 100 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 2 114 |
| Sum finanskostnader | | 33 335 | 45 214 |
| Netto finans | | -20 780 | -33 337 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 206 002 | 955 760 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 270 808 | 212 462 |
| Årsresultat | | 935 193 | 743 298 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 300 000 | 200 000 |
| Annen egenkapital | | 635 193 | 543 298 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 935 193 | 743 298 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 3 | 8 400 | 33 400 |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 89 917 | 112 436 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 98 317 | 145 836 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6 | 0 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3, 6 | 564 607 | 747 910 |
| Sum varige driftsmidler | | 564 607 | 747 910 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 102 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 102 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 663 026 | 893 746 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 6 | 816 992 | 946 720 |
| Sum varer | | 816 992 | 946 720 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 279 134 | 367 830 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 192 308 | 177 929 |
| Sum fordringer | | 471 442 | 545 758 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 649 540 | 1 775 078 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 649 540 | 1 775 078 |
| Sum omløpsmidler | | 3 937 974 | 3 267 556 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 4 600 999 | 4 161 302 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 235 295 | 235 295 |
| Overkurs | | 84 700 | 84 700 |
| Sum innskutt egenkapital | | 319 995 | 319 995 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 922 083 | 1 286 890 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 922 083 | 1 286 890 |
| Sum egenkapital | | 2 242 078 | 1 606 885 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 278 371 | 403 067 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 278 371 | 403 067 |
| Sum langsiktig gjeld | | 278 371 | 403 067 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 226 769 | 231 980 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 248 289 | 310 108 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 341 997 | 404 935 |
| Utbytte | | 300 000 | 200 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 963 495 | 1 004 327 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 080 550 | 2 151 350 |
| Sum gjeld | | 2 358 921 | 2 554 418 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 600 999 | 4 161 303 |



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 456201

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 020 511
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRUNDVIK MARINA AS
Forretningsadresse: Østre Strandvei 52
3482 TOFTE

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: Emil Eek
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 12.06.2024

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: 916 020 511
GRUNDTVIK MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 683 142 | 9 338 962 |
| Annen driftsinntekt | | 38 748 | 34 660 |
| Sum inntekter | | 9 721 890 | 9 373 622 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 711 796 | 2 470 387 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 3 365 279 | 3 388 911 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 248 842 | 292 600 |
| Annen driftskostnad | | 2 169 192 | 2 232 628 |
| Sum kostnader | | 8 495 109 | 8 384 526 |
| Driftsresultat | | 1 226 781 | 989 097 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 930 | 1 062 |
| Annen finansinntekt | | 9 626 | 10 816 |
| Sum finansinntekter | | 12 556 | 11 878 |
| Annen rentekostnad | | 33 335 | 43 100 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 2 114 |
| Sum finanskostnader | | 33 335 | 45 214 |
| Netto finans | | -20 780 | -33 337 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 206 002 | 955 760 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 270 808 | 212 462 |
| Årsresultat | | 935 193 | 743 298 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 300 000 | 200 000 |
| Annen egenkapital | | 635 193 | 543 298 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 935 193 | 743 298 |



Organisasjonsnr: 916 020 511
GRUNDTVIK MARINA AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 3 | 8 400 | 33 400 |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 89 917 | 112 436 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 98 317 | 145 836 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 6 | 0 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3, 6 | 564 607 | 747 910 |
| Sum varige driftsmidler | | 564 607 | 747 910 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 102 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 102 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 663 026 | 893 746 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 6 | 816 992 | 946 720 |
| Sum varer | | 816 992 | 946 720 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 279 134 | 367 830 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 192 308 | 177 929 |
| Sum fordringer | | 471 442 | 545 758 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 649 540 | 1 775 078 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 649 540 | 1 775 078 |
| Sum omløpsmidler | | 3 937 974 | 3 267 556 |
| SUM EIENDELER | | 4 600 999 | 4 161 302 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 235 295 | 235 295 |
| Overkurs | 84 700 | 84 700 |
| Sum innskutt egenkapital | 319 995 | 319 995 |

Opptjent egenkapital

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 1 922 083 | 1 286 890 |
| Sum opptjent egenkapital | 1 922 083 | 1 286 890 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 2 242 078 | 1 606 885 |
|------------------------|------------------|------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | |
|-----------------------------------|---|---|
| Sum avsetninger for forpliktelses | 0 | 0 |
|-----------------------------------|---|---|

Annen langsiktig gjeld

| | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 278 371 | 403 067 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 278 371 | 403 067 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Sum langsiktig gjeld | 278 371 | 403 067 |
|-----------------------------|----------------|----------------|

Kortsiktig gjeld

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Leverandørgjeld | 226 769 | 231 980 |
| Betalbar skatt | 4, 5 248 289 | 310 108 |
| Skyldige offentlige avgifter | 341 997 | 404 935 |
| Utbytte | 300 000 | 200 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 963 495 | 1 004 327 |
| Sum kortsiktig gjeld | 2 080 550 | 2 151 350 |

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| Sum gjeld | 2 358 921 | 2 554 418 |
|------------------|------------------|------------------|

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 4 600 999 | 4 161 303 |
|---------------------------------|------------------|------------------|



Organisasjonsnr: 916 020 511
GRUNDTVIK 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. 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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00



Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2673505.00 | 2756702.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 397993.00 | 403369.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 293781.00 | 228839.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3365279.00 | 3388910.00 |

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> |
| | 1758184.00 | 75000.00 |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 40538.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1798722.00 | 75000.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1234115.00 | 66600.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 564607.00 | 8400.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 223842.00 | 25000.00 |
| <u>Økonomisk levetid</u> | | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | | 3 |
| <u>Avskrivningsplan</u> | | <u>Immaterielle eiendeler</u> |
| | | Lineær |

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

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
278371.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1381598.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
500000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Det foreligger et garantiansvar pr. 31.12.2023 for Kreditor Erling Sande AS på kr. 500 000 i DNB.

Mer om gjeld

I tillegg har eiere kausjonert på lånebeløp til DNB med bokført saldo pr. 31.12.2023 kr 83 350.



GRUNDAVIK MARINA AS
916 020 511

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 683 142 | 9 338 962 |
| Annen driftsinntekt | | 38 748 | 34 660 |
| Sum driftsinntekter | | 9 721 890 | 9 373 622 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -2 711 796 | -2 470 387 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -3 365 279 | -3 388 911 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -248 842 | -292 600 |
| Annen driftskostnad | | -2 169 192 | -2 232 628 |
| Sum driftskostnader | | -8 495 109 | -8 384 526 |
| Driftsresultat | | 1 226 781 | 989 097 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 930 | 1 062 |
| Annen finansinntekt | | 9 626 | 10 816 |
| Sum finansinntekter | | 12 556 | 11 878 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -33 335 | -43 100 |
| Annen finanskostnad | | 0 | -2 114 |
| Sum finanskostnader | | -33 335 | -45 214 |
| Netto finans | | -20 780 | -33 337 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 206 002 | 955 760 |
| Skattekostnad | 4, 5 | -270 808 | -212 462 |
| Årsresultat | | 935 193 | 743 298 |
| Overføringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 300 000 | 200 000 |
| Annen egenkapital | | 635 193 | 543 298 |
| Sum overføringer | | 935 193 | 743 298 |



GRUNDBIK MARINA AS
916 020 511

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 3 | 8 400 | 33 400 |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 89 917 | 112 436 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 98 317 | 145 836 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3, 6 | 564 607 | 747 910 |
| Sum varige driftsmidler | | 564 607 | 747 910 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 102 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 102 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 663 026 | 893 746 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 6 | 816 992 | 946 720 |
| Sum varer | | 816 992 | 946 720 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 279 134 | 367 830 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 192 308 | 177 929 |
| Sum fordringer | | 471 442 | 545 758 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 649 540 | 1 775 078 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 649 540 | 1 775 078 |
| Sum omløpsmidler | | 3 937 974 | 3 267 556 |
| SUM EIENDELER | | 4 600 999 | 4 161 302 |



GRUNDBIK MARINA AS
916 020 511

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 235 295 | 235 295 |
| Overkurs | | 84 700 | 84 700 |
| Sum innskutt egenkapital | | 319 995 | 319 995 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 922 083 | 1 286 890 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 922 083 | 1 286 890 |
| Sum egenkapital | | 2 242 078 | 1 606 885 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 278 371 | 403 067 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 278 371 | 403 067 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 226 769 | 231 980 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 248 289 | 310 108 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 341 997 | 404 935 |
| Utbytte | | 300 000 | 200 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 963 495 | 1 004 327 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 080 550 | 2 151 350 |
| Sum gjeld | | 2 358 921 | 2 554 418 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 600 999 | 4 161 303 |

Asker, 15.05.2024

Joakim Sværen
styrets leder

Torkjel Askheim Haabeth
styremedlem

Kjell Rune Olsen
styremedlem

Emil Eek Berg
daglig leder



GRUNDAVIK MARINA AS
916 020 511

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. 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.

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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. 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.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

5



GRUNDBIK MARINA AS
916 020 511

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 2 673 505 | 2 756 702 |
| Arbeidsgiveravgift | 397 993 | 403 369 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre relaterte ytelser | 293 781 | 228 839 |
| Sum | 3 365 279 | 3 388 910 |

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler | Immaterielle eiendeler |
|--|---------------------|------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 1 758 184 | 75 000 |
| Tilgang i året | 40 538 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 1 798 722 | 75 000 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -1 234 115 | -66 600 |
| Balanseført verdi per 31.12. | 564 607 | 8 400 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 223 842 | 25 000 |
| Økonomisk levetid immaterielle eiendeler | | 3 |
| Avskrivningsplan immaterielle eiendeler | | Lineær |

Note 4 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 248 289 | 310 108 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 22 519 | -97 646 |
| Skattekostnad | 270 808 | 212 462 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 1 206 002 | 955 760 |
| Permanente forskjeller | 24 942 | 9 974 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | -102 359 | 443 845 |
| Skattepliktig inntekt | 1 128 585 | 1 409 579 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 248 289 | 310 108 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 248 289 | 310 108 |

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.



GRUNDBIK MARINA AS

916 020 511

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Anleggsmidler | -44 767 | -100 984 | 56 217 |
| Omløpsmidler | -366 305 | -207 831 | -158 474 |
| Andre forskjeller | 0 | 102 | -102 |
| Kortsiktig gjeld | -100 000 | -100 000 | 0 |
| Netto forskjeller | -511 072 | -408 712 | -102 359 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | -511 072 | -408 712 | -102 359 |
| Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 % | -112 436 | -89 917 | -22 519 |

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|-----------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 278 371 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 1 381 598 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 500 000 |

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Det foreligger et garantiansvar pr. 31.12.2023 for Kreditor Erling Sande AS på kr. 500 000 i DNB.

Mer om gjeld

I tillegg har eiere kausjonert på lånebeløp til DNB med bokført saldo pr. 31.12.2023 kr 83 350.



Til generalforsamlingen i Grundvik Marina AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Grundvik Marina AS som viser et overskudd på kr 935 193. 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 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

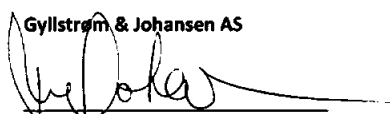
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti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



Side 2 av 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Drammen, 15. mai 2024

Gyllstrøm & Johansen AS

Rune Johansen
Statsautorisert revisor