



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 114 855
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELGELAND BÅT & FRITID AS
Forretningsadresse: Silvalen
8850 HERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kjersti Lyford
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 796 325	13 577 064
Annen driftsinntekt		824 887	15 284
Sum inntekter		9 621 212	13 592 348
Kostnader			
Varekostnad		6 971 771	9 667 186
Lønnskostnad	1, 2	1 797 892	2 036 426
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	196 790	91 653
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		986 079	1 165 457
Sum kostnader		9 952 532	12 960 722
Driftsresultat		-331 320	631 627
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		932	275
Annen finansinntekt		9	373
Sum finansinntekter		941	648
Annen rentekostnad		102 601	88 207
Annen finanskostnad		44 821	23 751
Sum finanskostnader		147 422	111 958
Netto finans		-146 481	-111 309
Ordinært resultat før skattekostnad		-477 800	520 318
Skattekostnad	4, 5	24 000	-24 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-501 801	544 316
Årsresultat		-501 800	544 318
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-501 800	544 318
Sum overføringer og disponeringer		-501 800	544 318



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	24 000
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	24 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	39 675	155 135
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	89 403	53 233
Sum varige driftsmidler		129 078	208 368
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	16 766	46 452
Sum finansielle anleggsmidler		16 766	46 452
Sum anleggsmidler		145 844	278 820
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 407 918	4 440 707
Sum varer		3 407 918	4 440 707
Fordringer			
Kundefordringer		4 296	165 689
Andre kortsiktige fordringer	6	17 669	364 167
Sum fordringer		21 965	529 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		63 585	444 332
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 585	444 332



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		3 493 468	5 414 895
SUM EIENDELER		3 639 312	5 693 715

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7	30 000	290 000
Ikke registrert aksjekapital	7	0	0
Beholdning av egne aksjer	7	0	0
Overkurs	7	370	370
Annen innskutt egenkapital	7	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 370	290 370

Opptjent egenkapital

Fond	7	0	0
Annen egenkapital	7	295 192	796 993
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		295 192	796 993

Sum egenkapital

325 562 **1 087 363**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	8	0	0
Utsatt skatt	4, 5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0

Annen langsiktig gjeld

Konvertible lån	8	0	0
Obligasjonslån	8	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	555 595	710 659
Langsiktig konserngjeld	8	0	0
Ansvarlig lånekapital	8	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		755 595	710 659



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		755 595	710 659
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		516 329	0
Leverandørgjeld		1 698 448	3 483 368
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		130 430	111 512
Annen kortsiktig gjeld		212 947	300 813
Sum kortsiktig gjeld		2 558 154	3 895 693
Sum gjeld		3 313 749	4 606 352
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 639 311	5 693 715



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 729536

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 114 855
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELGELAND BÅT & FRITID AS
Forretningsadresse: Silvalen
8850 HERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kjersti Lyford
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.09.2023

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: 988 114 855
HELGELAND BÅT & FRITID AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 796 325	13 577 064
Annen driftsinntekt		824 887	15 284
Sum inntekter		9 621 212	13 592 348
Kostnader			
Varekostnad		6 971 771	9 667 186
Lønnskostnad	1, 2	1 797 892	2 036 426
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	196 790	91 653
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		986 079	1 165 457
Sum kostnader		9 952 532	12 960 722
Driftsresultat		-331 320	631 627
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		932	275
Annen finansinntekt		9	373
Sum finansinntekter		941	648
Annen rentekostnad		102 601	88 207
Annen finanskostnad		44 821	23 751
Sum finanskostnader		147 422	111 958
Netto finans		-146 481	-111 309
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	-477 800	520 318
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 000	-24 000
Årsresultat		-501 801	544 316
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-501 800	544 318
Sum overføringer og disponeringer		-501 800	544 318



Organisasjonsnr: 988 114 855
HELGELAND BÅT & FRITID AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	24 000
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	24 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	39 675	155 135
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	89 403	53 233
Sum varige driftsmidler		129 078	208 368
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	16 766	46 452
Sum finansielle anleggsmidler		16 766	46 452
Sum anleggsmidler		145 844	278 820
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 407 918	4 440 707
Sum varer		3 407 918	4 440 707
Fordringer			
Kundefordringer		4 296	165 689
Andre kortsiktige fordringer	6	17 669	364 167
Sum fordringer		21 965	529 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		63 585	444 332
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 585	444 332
Sum omløpsmidler		3 493 468	5 414 895



SUM EIENDELER		3 639 312	5 693 715
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	290 000
Ikke registrert aksjekapital	7	0	0
Beholdning av egne aksjer	7	0	0
Overkurs	7	370	370
Annen innskutt egenkapital	7	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 370	290 370
Opptjent egenkapital			
Fond	7	0	0
Annen egenkapital	7	295 192	796 993
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		295 192	796 993
Sum egenkapital		325 562	1 087 363
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse	8	0	0
Utsatt skatt	4, 5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelse		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8	0	0
Obligasjonslån	8	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	555 595	710 659
Langsiktig konserngjeld	8	0	0
Ansvarlig lånekapital	8	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		755 595	710 659
Sum langsiktig gjeld		755 595	710 659
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		516 329	0
Leverandørgjeld		1 698 448	3 483 368
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		130 430	111 512
Annen kortsiktig gjeld		212 947	300 813
Sum kortsiktig gjeld		2 558 154	3 895 693
Sum gjeld		3 313 749	4 606 352
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 639 311	5 693 715



Organisasjonsnr: 988 114 855
HELGELAND BÅT & FRITID 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

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1591030.00	1843435.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82511.00	95663.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	97960.00	74003.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26390.00	23326.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1797891.00	2036427.00

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>
	401012.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	132000.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	44261.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	488751.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	261239.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	227512.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	98395.00	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>
----------------------	--------------

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

Note

8

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1071924.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
3457356.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Mer om gjeld

Pansatt gjeld består av kr 555 595 i Kassekreditt og kr 516 329 i gjeld til Kredittinstitusjon. Samlet gjeld er sikret ved Driftstilbehør kr 227 473, varelager kr 4 440 707 og kundefordringer kr 21 965

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Tordenskjoldsgt. 13-15
2821 Gjøvik
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Helgeland Båt & Fritid AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Helgeland Båt & Fritid AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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. 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.

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

Penneo Dokumentnøkkel: F4T15-QEVYX-FZ7E-AZZMP-Q5CUA-HJ834



BDO AS

Olav Velure
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: F4T15-QEYX-FZ7E-AZMP-Q5CUA-HJ84



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Olav Velure

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-2752344

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-09-14 03:20:33 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: F4T15-QEYX-FZ7E-AZMP-Q5CUA-HJ84

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap for
HELGELAND BÅT & FRITID AS

988 114 855

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



HELGELAND BAT & FRITID AS
988 114 855

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 796 325	13 577 064
Annen driftsinntekt		824 887	15 284
Sum driftsinntekter		9 621 212	13 592 348
Driftskostnader			
Varekostnad		-6 971 771	-9 667 186
Lønnskostnad	1, 2	-1 797 892	-2 036 426
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-196 790	-91 653
Annen driftskostnad		-986 079	-1 165 457
Sum driftskostnader		-9 952 532	-12 960 722
Driftsresultat		-331 320	631 627
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		932	275
Annen finansinntekt		9	373
Sum finansinntekter		941	648
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-102 601	-88 207
Annen finanskostnad		-44 821	-23 751
Sum finanskostnader		-147 421	-111 957
Netto finans		-146 481	-111 309
Resultat før skattekostnad		-477 800	520 318
Skattekostnad	4, 5	-24 000	24 000
Årsresultat		-501 800	544 318
Overføringer			
Annen egenkapital		-501 800	544 318
Sum overføringer		-501 800	544 318



HELGELAND BAT & FRITID AS
988 114 855

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	24 000
Sum immaterielle eiendeler		0	24 000
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	39 675	155 135
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	89 403	53 233
Sum varige driftsmidler		129 078	208 368
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	16 766	46 452
Sum finansielle anleggsmidler		16 766	46 452
Sum anleggsmidler		145 844	278 820
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 407 918	4 440 707
Sum varer		3 407 918	4 440 707
Fordringer			
Kundefordringer		4 296	165 689
Andre kortsiktige fordringer	6	17 669	364 167
Sum fordringer		21 965	529 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		63 585	444 332
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		63 585	444 332
Sum omløpsmidler		3 493 468	5 414 895
SUM EIENDELER		3 639 312	5 693 715



HELGELAND BAT & FRITID AS
988 114 855

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	290 000
Overkurs	7	370	370
Sum innskutt egenkapital		30 370	290 370
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	295 192	796 993
Sum opptjent egenkapital		295 192	796 993
Sum egenkapital		325 562	1 087 363
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	555 595	710 659
Øvrig langsiktig gjeld	8	200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		755 595	710 659
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		516 329	0
Leverandørgjeld		1 698 448	3 483 368
Skyldige offentlige avgifter		130 430	111 512
Annen kortsiktig gjeld		212 947	300 813
Sum kortsiktig gjeld		2 558 154	3 895 693
Sum gjeld		3 313 749	4 606 352
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 639 312	5 693 715

Herøy, 13.09.2023

Geir Brænden
styrets leder / daglig leder



HELGELAND BAT & FRITID AS
988 114 855

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. 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 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



HELGELAND BAT & FRITID AS
988 114 855

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 591 030	1 843 435
Arbeidsgiveravgift	82 511	95 663
Pensjonskostnader	97 960	74 003
Andre relaterte ytelser	26 390	23 326
Sum	1 797 891	2 036 427

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	401 012
Tilgang i året	132 000
Avgang i året	-44 261
Anskaffelseskost 31.12.	488 751
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-261 239
Balansført verdi per 31.12.	227 512
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	98 395

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
=/- Endringer i utsatt skattefordel	24 000	0
Skattekostnad	24 000	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-477 800	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	121 539	0
Skattepliktig inntekt	-356 262	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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-7 438	-137 567	130 129
Omløpsmidler	-29 000	-20 410	-8 590
Fremførbart underskudd	-72 653	-428 914	356 262
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-109 091	-586 891	477 800
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	109 091	586 891	-477 800
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	-24 000	0	-24 000

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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



HELGELAND BAT & FRITID AS
988 114 855

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	290 000	370	796 993	1 087 363
Årsresultat	0	0	-501 800	-501 800
Nedsettelse av aksjekapital og utdeling av overkurs	-260 000	0	0	-260 000
Egenkapital 31.12.2022	30 000	370	295 192	325 562

Note 8 - 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	1 071 924
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	3 457 356
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Pansatt gjeld består av kr 555 595 i Kassekreditt og kr 516 329 i gjeld til Kredittinstitusjon. Samlet gjeld er sikret ved Driftstilbehør kr 227 473, varelager kr 4 440 707 og kundefordringer kr 21 965