

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 687 253
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STOKKEN BÅT & MOTOR AS
Forretningsadresse: Fastlandsveien 294
1684 VESTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Echas Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2024

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, 22.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 720 851	68 325 155
Annen driftsinntekt		6 375	
Sum inntekter		60 727 226	68 325 155
Kostnader			
Varekostnad		48 239 415	52 711 805
Lønnskostnad	2	8 869 428	9 110 540
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	168 300	199 900
Annen driftskostnad	2	5 397 414	7 699 809
Sum kostnader		62 674 557	69 722 055
Driftsresultat		-1 947 331	-1 396 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 573	330 041
Annen finansinntekt		29 372	34 190
Sum finansinntekter		45 945	364 231
Annen rentekostnad		1 018 823	388 739
Annen finanskostnad		8 976	6 147
Sum finanskostnader		1 027 800	394 886
Netto finans		-981 855	-30 655
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 929 186	-1 427 555
Skattekostnad på resultat	4		-313 176
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 929 186	-1 114 379
Årsresultat	5	-2 929 186	-1 114 379
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 929 186	-1 114 379
Totalresultat		-2 929 186	-1 114 379



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-2 929 186	-1 114 379
Sum overføringer og disponeringer		-2 929 186	-1 114 379



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	333 270	333 270
Sum immaterielle eiendeler		333 270	333 270
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	404 353	572 653
Sum varige driftsmidler	3, 6	404 353	572 653
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	8 500 000	
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Investeringer i aksjer og andeler		1 568 630	4 300
Sum finansielle anleggsmidler		10 068 630	4 300
Sum anleggsmidler		10 806 254	910 224
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	20 291 481	23 080 425
Fordringer			
Kundefordringer	6	783 964	371 540
Andre kortsiktige fordringer		110 366	1 635 619
Sum fordringer		894 330	2 007 160
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 8	316 154	300 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		316 154	300 901
Sum omløpsmidler		21 501 965	25 388 486



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		32 308 219	26 298 710
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	183 000	130 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		8 447 000	
Sum innskutt egenkapital		8 630 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-475 285	2 453 901
Sum opptjent egenkapital		-475 285	2 453 901
Sum egenkapital	5	8 154 715	2 583 901
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	248 360	352 374
Sum annen langsiktig gjeld		248 360	352 374
Sum langsiktig gjeld		248 360	352 374
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 878 029	1 863 306
Leverandørgjeld		12 997 381	13 424 802
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 560 183	447 708
Annen kortsiktig gjeld	10	3 469 549	7 626 618
Sum kortsiktig gjeld		23 905 143	23 362 434
Sum gjeld		24 153 503	23 714 809
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 308 219	26 298 710



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 427556

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 687 253
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STOKKEN BÅT & MOTOR AS
Forretningsadresse: Fastlandsveien 294
1684 VESTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Echås Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2024

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, 06.06.2024

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: 978 687 253
STOKKEN BÅT & MOTOR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 720 851	68 325 155
Annen driftsinntekt		6 375	
Sum inntekter		60 727 226	68 325 155
Kostnader			
Varekostnad		48 239 415	52 711 805
Lønnskostnad	2	8 869 428	9 110 540
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	168 300	199 900
Annen driftskostnad	2	5 397 414	7 699 809
Sum kostnader		62 674 557	69 722 055
Driftsresultat		-1 947 331	-1 396 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 573	330 041
Annen finansinntekt		29 372	34 190
Sum finansinntekter		45 945	364 231
Annen rentekostnad		1 018 823	388 739
Annen finanskostnad		8 976	6 147
Sum finanskostnader		1 027 800	394 886
Netto finans		-981 855	-30 655
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-2 929 186	-1 427 555
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 929 186	-1 114 379
Årsresultat	5	-2 929 186	-1 114 379
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 929 186	-1 114 379
Totalresultat		-2 929 186	-1 114 379
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-2 929 186	-1 114 379
Sum overføringer og disponeringer		-2 929 186	-1 114 379



Organisasjonsnr: 978 687 253
STOKKEN BÅT & MOTOR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	333 270	333 270
Sum immaterielle eiendeler		333 270	333 270
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	404 353	572 653
Sum varige driftsmidler	3, 6	404 353	572 653
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	8 500 000	
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Investeringer i aksjer og andeler		1 568 630	4 300
Sum finansielle anleggsmidler		10 068 630	4 300
Sum anleggsmidler		10 806 254	910 224
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	20 291 481	23 080 425
Fordringer			
Kundefordringer	6	783 964	371 540
Andre kortsiktige fordringer		110 366	1 635 619
Sum fordringer		894 330	2 007 160
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6, 8	316 154	300 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		316 154	300 901
Sum omløpsmidler		21 501 965	25 388 486
SUM EIENDELER		32 308 219	26 298 710



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	183 000	130 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs		8 447 000	
Sum innskutt egenkapital		8 630 000	130 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		-475 285	2 453 901
Sum opptjent egenkapital		-475 285	2 453 901

Sum egenkapital	5	8 154 715	2 583 901
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	248 360	352 374
Sum annen langsiktig gjeld		248 360	352 374

Sum langsiktig gjeld		248 360	352 374
-----------------------------	--	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	5 878 029	1 863 306
Leverandørgjeld		12 997 381	13 424 802
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 560 183	447 708
Annen kortsiktig gjeld	10	3 469 549	7 626 618
Sum kortsiktig gjeld		23 905 143	23 362 434

Sum gjeld		24 153 503	23 714 809
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 308 219	26 298 710
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 978 687 253
STOKKEN BÅT & MOTOR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
13.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



ECHAS REVISJON AS

STATSAUTORISERT REVISOR

ERIK CHRISTOFFERSEN

SLEPENDVEIEN 48

1341 SLEPENDEN

TLF. 67 80 90 80

ORG.NR. 980 906 965

E-POST: ERIK.CHRISTOFFERSEN@ECHAS.NO

Til generalforsamlingen i Stokken Båt & Motor AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stokken Båt & Motor AS som viser et underskudd på kr 2 929 186. 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.

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 avviklet.

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



ECHAS REVISJON AS

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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisionsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Slependen, 14. mai 2024

Echas Revisjon AS



Erik Christoffersen

Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023

Stokken Båt & Motor AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning



Org.nr.: 978 687 253



STOKKEN BÅT & MOTOR AS

RESULTATREGNSKAP

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		60 720 851	68 325 155
Annen driftsinntekt		6 375	0
Sum driftsinntekter		60 727 226	68 325 155
Varekostnad		48 239 415	52 711 805
Lønnskostnad	2	8 869 428	9 110 540
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	168 300	199 900
Annen driftskostnad	2	5 397 414	7 699 809
Sum driftskostnader		62 674 557	69 722 055
Driftsresultat		-1 947 331	-1 396 900
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		16 573	330 041
Annen finansinntekt		29 372	34 190
Annen rentekostnad		1 018 823	388 739
Annen finanskostnad		8 976	6 147
Resultat av finansposter		-981 855	-30 655
Resultat før skattekostnad		-2 929 186	-1 427 555
Skattekostnad på resultat	4	0	-313 176
Resultat		-2 929 186	-1 114 379
Årsresultat	5	-2 929 186	-1 114 379
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		2 929 186	1 114 379
Sum overføringer		-2 929 186	-1 114 379



STOKKEN BÅT & MOTOR AS

BALANSE

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	4	333 270	333 270
Sum immaterielle eiendeler		333 270	333 270
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	404 353	572 653
Sum varige driftsmidler	3, 6	404 353	572 653
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	8 500 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		1 568 630	4 300
Sum finansielle anleggsmidler		10 068 630	4 300
Sum anleggsmidler		10 806 254	910 224
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	6	20 291 481	23 080 425
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	783 964	371 540
Andre kortsiktige fordringer		110 366	1 635 619
Sum fordringer		894 330	2 007 160
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 8	316 154	300 901
Sum omløpsmidler		21 501 965	25 388 486
Sum eiendeler		32 308 219	26 298 710



STOKKEN BÅT & MOTOR AS

BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	183 000	130 000
Overkurs		8 447 000	0
Sum innskutt egenkapital		8 630 000	130 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-475 285	2 453 901
Sum opptjent egenkapital		-475 285	2 453 901
Sum egenkapital	5	8 154 715	2 583 901
GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	248 360	352 374
Sum annen langsiktig gjeld		248 360	352 374
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 878 029	1 863 306
Leverandørgjeld		12 997 381	13 424 802
Skyldig offentlige avgifter		1 560 183	447 708
Annen kortsiktig gjeld	10	3 469 549	7 626 618
Sum kortsiktig gjeld		23 905 143	23 362 434
Sum gjeld		24 153 503	23 714 809
Sum egenkapital og gjeld		32 308 219	26 298 710

Hvaler

Bjørn Skare
styreleder

Vidar Sung Osen
styremedlem

Magnus Ingolf Gundersen
styremedlem

Cathrine Blomberg Evensen
styremedlem

Elin Magnussen
styremedlem

Chriss Morgan Kingsrød
daglig leder



STOKKEN BÅT & MOTOR AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift, i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.



STOKKEN BÅT & MOTOR AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2023

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	7 400 415	7 756 590
Arbeidsgiveravgift	1 129 709	1 143 592
Pensjonskostnader	168 944	127 514
Andre ytelser	170 361	82 844
Sum	8 869 428	9 110 540

Selskapet har i 2023 sysselsatt 13 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 869 873	1 869 873
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 869 873	1 869 873
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 465 520	1 465 520
= Bokført verdi 31.12.23	404 353	404 353
Årets ordinære avskrivninger	168 300	168 300
Økonomisk levetid	3-5 år	



STOKKEN BÅT & MOTOR AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-313 176
Skattekostnad ordinært resultat	0	-313 176
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 929 186	-1 427 555
Permanente forskjeller	-2 648	4 028
Endring i midlertidige forskjeller	13 101	11 847
Skattepliktig inntekt	-2 918 732	-1 411 680
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-86 286	-73 185	13 101
Fordringer	-30 000	-30 000	0
Sum	-116 286	-103 185	13 101
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 330 412	-1 411 680	2 918 732
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 931 834	0	-2 931 834
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 514 865	-1 514 865	0
Utsatt skattefordel (22 %)	-333 270	-333 270	0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum0 egenkapital
Pr. 31.12.2022	130 000	0	-475 285	-345 285
Pr 01.01.2023	130 000	0	-475 285	-345 285
Kapitaløkning	53 000	8 447 000	0	8 500 000
Årets resultat			-2 929 186	0
Pr 31.12.2023	183 000	8 447 000	-3 404 470	8 154 715



STOKKEN BÅT & MOTOR AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2023

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	248 360	0
Limit Kassekreditt 6 000 000 kr. Herav benyttet per 31.12	5 878 029	0
Sum	6 126 389	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Varelager	20 291 481	23 080 425
Driftstilbehør	404 353	44 340
Kundefordringer	783 964	371 540
Sum	21 479 798	23 496 306

Note 7 Datterselskap

Stokken Båt & Motor AS eier 100% av aksjene i Skjærhalden Marina AS, som gir Stokken Båt & Motor AS 100% av stemmene i selskapet. Skjærhalden Marina AS har forretningskontor i Hvaler. Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.2023 var på kr. 381 035. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2023 kr. 2 622 270. Bokført verdi av aksjene er nok 8 500 000.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 282 750.



STOKKEN BÅT & MOTOR AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2023

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I STOKKEN BÅT & MOTOR AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	183	1 000,0	183 000
Sum	183		183 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Stokken Båt Invest AS	130	71,0	71,0
Evensen Maritime Invest AS	53	29,0	29,0
Totalt antall aksjer	183	100,0	100,0

Note 10 Annen kortsiktig gjeld

Sum kr 922 132 av annen kortsiktig gjeld er innbyttebåter fra kunder som ikke har fått levert ny båt per 31.12. Verdien av innbyttebåtene er klassifisert som forskudd fra kunder.