



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 245 048
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS HOLMEN YACHTVÆRFT
Forretningsadresse: Nesbukta 7
1394 NESBRU

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: Ingar Brauti
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2023

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, 14.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 389 902	8 197 854
Sum inntekter		9 389 902	8 197 854
Kostnader			
Varekostnad		1 963 094	940 785
Lønnskostnad	2	5 846 069	5 178 436
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	408 373	389 103
Annen driftskostnad		1 996 959	1 545 761
Sum kostnader		10 214 495	8 054 085
Driftsresultat		-824 594	143 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 696	
Sum finansinntekter		5 696	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		305 308	151 470
Annen rentekostnad		249	726
Sum finanskostnader		305 557	152 196
Netto finans		-299 861	-152 196
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 124 454	-8 427
Skattekostnad på resultat	4	-109 977	14 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 014 477	-23 406
Årsresultat		-1 014 477	-23 406
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 014 477	-23 406
Totalresultat		-1 014 477	-23 406
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			40 880



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		-1 014 477	-64 286
Sum overføringer og disponeringer		-1 014 477	-23 406



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	12 496 064	10 338 143
Maskiner og anlegg	3, 5	37 436	39 636
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		45 377	
Sum varige driftsmidler		12 578 877	10 377 779
Sum anleggsmidler		12 578 877	10 377 779
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		349 647	747 897
Fordringer			
Kundefordringer		442 437	302 660
Andre kortsiktige fordringer		110 649	204 116
Sum fordringer		553 086	506 777
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter		1 194 392	794 810
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 194 392	794 810
Sum omløpsmidler		2 097 125	2 049 484
SUM EIENDELER		14 676 002	12 427 263
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	335 727	335 727
Sum innskutt egenkapital		335 727	335 727



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		989 814	2 004 291
Sum opptjent egenkapital		989 814	2 004 291
Sum egenkapital	7	1 325 541	2 340 018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		109 977
Sum avsetninger for forpliktelser			109 977
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		10 837 364	7 779 646
Sum annen langsiktig gjeld		10 837 364	7 779 646
Sum langsiktig gjeld		10 837 364	7 889 623
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	5		
Leverandørgjeld		411 964	506 521
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		759 302	297 074
Kortsiktig konserngjeld			52 410
Annen kortsiktig gjeld		1 341 831	1 341 617
Sum kortsiktig gjeld		2 513 097	2 197 622
Sum gjeld		13 350 461	10 087 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 676 002	12 427 263



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 432702

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 245 048
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS HOLMEN YACHTVÆRFT
Forretningsadresse: Nesbukta 7
1394 NESBRU

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: Ingar Brauti
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2023

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, 07.06.2023



Organisasjonsnr: 962 245 048
AS HOLMEN YACHTVÆRFT

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 389 902	8 197 854
Sum inntekter		9 389 902	8 197 854
Kostnader			
Varekostnad		1 963 094	940 785
Lønnskostnad	2	5 846 069	5 178 436
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	408 373	389 103
Annen driftskostnad		1 996 959	1 545 761
Sum kostnader		10 214 495	8 054 085
Driftsresultat		-824 594	143 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 696	
Sum finansinntekter		5 696	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		305 308	151 470
Annen rentekostnad		249	726
Sum finanskostnader		305 557	152 196
Netto finans		-299 861	-152 196
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 124 454	-8 427
Skattekostnad på resultat	4	-109 977	14 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 014 477	-23 406
Årsresultat		-1 014 477	-23 406
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 014 477	-23 406
Totalresultat		-1 014 477	-23 406
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			40 880
Annen egenkapital		-1 014 477	-64 286
Sum overføringer og disponeringer		-1 014 477	-23 406



Organisasjonsnr: 962 245 048
AS HOLMEN YACHTVÆRFT

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	12 496 064	10 338 143
Maskiner og anlegg	3, 5	37 436	39 636
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		45 377	
Sum varige driftsmidler		12 578 877	10 377 779

Sum anleggsmidler		12 578 877	10 377 779
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		349 647	747 897
------------------	--	----------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer		442 437	302 660
Andre kortsiktige fordringer		110 649	204 116
Sum fordringer		553 086	506 777

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd og kontanter		1 194 392	794 810
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 194 392	794 810

Sum omløpsmidler		2 097 125	2 049 484
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		14 676 002	12 427 263
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	335 727	335 727
Sum innskutt egenkapital		335 727	335 727

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		989 814	2 004 291
Sum opptjent egenkapital		989 814	2 004 291

Sum egenkapital	7	1 325 541	2 340 018
------------------------	----------	------------------	------------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	4	109 977
Sum avsetninger for forpliktelseser		109 977
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	10 837 364	7 779 646
Sum annen langsiktig gjeld	10 837 364	7 779 646
Sum langsiktig gjeld	10 837 364	7 889 623
Kortsiktig gjeld		
Kassekreditt	5	
Leverandørgjeld	411 964	506 521
Betalbar skatt	4	
Skyldig offentlige avgifter	759 302	297 074
Kortsiktig konserngjeld		52 410
Annen kortsiktig gjeld	1 341 831	1 341 617
Sum kortsiktig gjeld	2 513 097	2 197 622
Sum gjeld	13 350 461	10 087 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	14 676 002	12 427 263



Organisasjonsnr: 962 245 048
AS HOLMEN YACHTVÆRFT

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Holmen Yachtvaerft AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmen Yachtvaerft AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 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 konklusjon

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 (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 23. mai 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor

Penneo document key: AW/INS-BB30M-AT253-BD/QA-E372M-PA8EO



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."

Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5999-4-1044102

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-05-23 10:19:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AWINS-BB30M-AT253-BDUQA-E372M-PA8EO

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.

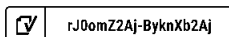
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022

As Holmen Yachtværft

Organisasjonsnr: 962 245 048





Resultatregnskap

As Holmen Yachtværft

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		9 389 902	8 197 854
Sum driftsinntekter		9 389 902	8 197 854
Varekostnad		1 963 094	940 785
Lønnskostnad	2	5 846 069	5 178 436
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eien	3	408 373	389 103
Annen driftskostnad		1 996 959	1 545 761
Sum driftskostnader		10 214 495	8 054 085
Driftsresultat		-824 594	143 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		5 696	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		305 308	151 470
Rentekostnad		249	726
Resultat av finansposter		-299 861	-152 196
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 124 454	-8 427
Skattekostnad på resultat	4	-109 977	14 979
Resultat		-1 014 477	-23 406
Årsresultat		-1 014 477	-23 406
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	40 880
Annen egenkapital		-1 014 477	-64 286
Sum overføringer		-1 014 477	-23 406



Balanse

As Holmen Yachtværft

EIENDELER	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	12 496 064	10 338 143
Maskiner og anlegg	3, 5	37 436	39 636
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og ligner		45 377	0
Sum varige driftsmidler		12 578 877	10 377 779
Sum anleggsmidler		12 578 877	10 377 779
Omløpsmidler			
Varer		349 647	747 897
Fordringer			
Kundefordringer		442 437	302 660
Andre kortsiktige fordringer		110 649	204 116
Sum fordringer		553 086	506 777
Bankinnskudd og kontanter		1 194 392	794 810
Sum omløpsmidler		2 097 125	2 049 484
SUM EIENDELER		14 676 002	12 427 263



Balanse

As Holmen Yachtværft

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	335 727	335 727
Sum innskutt egenkapital		335 727	335 727
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		989 814	2 004 291
Sum opptjent egenkapital		989 814	2 004 291
Sum egenkapital	7	1 325 541	2 340 018
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	109 977
Sum avsetning for forpliktelser		0	109 977
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap		10 837 364	7 779 646
Sum annen langsiktig gjeld		10 837 364	7 779 646
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		411 964	506 521
Skyldig offentlige avgifter		759 302	297 074
Gjeld til konsernselskap		0	52 410
Annen kortsiktig gjeld		1 341 831	1 341 617
Sum kortsiktig gjeld		2 513 097	2 197 622
Sum gjeld		13 350 461	10 087 245
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 676 002	12 427 263



Balanse

As Holmen Yachtværft
Asker, 28.02.2023
Styret i As Holmen Yachtværft

Øystein Arnulf Landvik
styreleder

Ingar Brauti
daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster der det foreligger slik valgdgang.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter inntektsføres det året de opptjenes.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og netto salgspris.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonspremien anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Konsernregnskap

AS Holmen Yachtværft er et selskap kontrollert av Fredensborg 1994 AS og inngår i konsern med dette selskapet. Fredensborg 1994 AS utarbeider konsernregnskap og dette kan fås utlevert på selskapets forretningskontor i Stensberggata 27, 0170 Oslo



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	4 507 813	3 977 303
Arbeidsgiveravgift	681 255	602 846
Pensjonskostnader	517 408	254 427
Andre ytelser	139 593	343 860
Sum	5 846 069	5 178 436

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7,4 7,4

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder i 2022, og det er heller ikke gitt lån eller annen sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 3 Varige driftsmidler

	Eiendom og anlegg	Inventar	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	19 133 202	62 829	2 383 778	21 579 809
Tilgang	2 546 641	0	0	2 546 641
Anskaffelseskost 31.12.2022	21 679 843	62 829	2 383 778	24 126 451
Akkumulerte avskrivninger	9 151 812	17 453	2 378 310	11 547 575
Bokført verdi per 31.12.2022	12 528 032	45 376	5 468	12 578 877

Årets avskrivninger 388 720 17 453 2 200 408 373

Forventet økonomisk levetid 10-100 år år 5-12 år
Avskrivningsplan Lineær Lineær Lineær

Tomt avskrives ikke



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	11 530
Endring i utsatt skatt	-109 977	3 449
Skattekostnad ordinært resultat	-109 977	14 979
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 124 454	-8 427
Permanente forskjeller	109 228	76 516
Endring i midlertidige forskjeller	145 278	-15 679
Avgitt konsernbidrag	0	-52 410
Skattepliktig inntekt	-869 949	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	11 530
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-11 530
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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	875 095	768 844	-106 251
Fordringer	-520 477	-268 948	251 529
Sum	354 618	499 896	145 278
Akkumulert fremførbart underskudd	-869 949	0	869 949
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	515 330	0	-515 330
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	499 896	499 896
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	109 977	109 977

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Fordring, gjeld og garantiforpliktelser

Pantsatt verdi	2022	2021
Driftstilbehør	8 300 000	8 300 000
Eiendom	18 140 234	15 593 593
Sum pantsatt verdi	26 440 234	23 893 593
Bokført verdi av pantsatte eiendeler		
Bygninger og tomter	12 530 564	10 370 111
Driftsløsøre	48 313	7 668
Sum	12 578 877	10 377 779

Det er ingen fordringer for forfaller om mer enn 1 år.
Alle lån har forfall innen 5 år etter regnskapsårets slutt.

Selskapets eiendom er pantsatt for felles konserngjeld per 31.12.2022.



Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i As Holmen Yachtværft pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 357 270	0,1	335 727
Sum	3 357 270		335 727

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Båtgutta AS	3 357 270	100,0	100,0

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1.	335 727	2 004 291	2 340 018
+/- Årets resultat		-1 014 477	-1 014 477
Egenkapital 31.12.	335 727	989 814	1 325 541



COMPLETED BY ALL:
06.03.2023 23:23

SENT BY OWNER:
Servete Tabaku · 28.02.2023 23:43

DOCUMENT ID:
ByknXb2Aj

ENVELOPE ID:
rJ0omZ2Aj-ByknXb2Aj

Document history

DOCUMENT NAME:
As Holmen Yachtværft.pdf
9 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
As Holmen Yachtværft.pdf-pAdES-rJR3XbhCs.pdf
As Holmen Yachtværft.pdf-pAdES-HkwhQbn0j.pdf

🕒 Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Øystein A. Landvik landvik@union.no	Signed	01.03.2023 13:01	eID	Norwegian BankID (DOB: 62/04/30)
	Authenticated	01.03.2023 13:01	Low	IP: 188.95.247.247
Ingar Brauti ingar.brauti@devoteam.no	Signed	06.03.2023 23:23	eID	Norwegian BankID (DOB: 55/10/04)
	Authenticated	06.03.2023 23:22	Low	IP: 89.10.211.40

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

📄 Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed