



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 295 070
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HÅHOLMEN AS
Forretningsadresse: Håholmen 1
6532 AVERØY

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: Erik Berg
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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 110 333	11 729 498
Annen driftsinntekt			270 000
Sum inntekter		13 110 333	11 999 498
Kostnader			
Varekostnad		2 817 184	1 947 837
Lønnskostnad		7 553 026	8 310 841
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	750 475	895 571
Annen driftskostnad		5 595 900	4 582 112
Sum kostnader		16 716 585	15 736 362
Driftsresultat		-3 606 253	-3 736 864
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 640	1 360
Annen finansinntekt		14 787	11 693
Sum finansinntekter		17 427	13 052
Annen rentekostnad		472 661	425 284
Annen finanskostnad		145	543
Sum finanskostnader		472 805	425 826
Netto finans		-455 378	-412 774
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 061 631	-4 149 638
Skattekostnad på resultat	2	-893 559	-912 921
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 168 072	-3 236 717
Årsresultat		-3 168 072	-3 236 717
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 168 072	-3 236 717
Totalresultat		-3 168 072	-3 236 717



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-2 612 239	-3 236 717
Overført fra annen egenkapital	3	-555 833	
Sum overføringer og disponeringer		-3 168 072	-3 236 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	545 829	202 270
Sum immaterielle eiendeler		545 829	202 270
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1, 4	2 585 605	3 137 597
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 4	295 793	141 930
Sum varige driftsmidler	1	2 881 398	3 279 527
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler		6 114	6 114
Andre langsiktige fordringer		39 365	7 712
Sum finansielle anleggsmidler		45 479	13 826
Sum anleggsmidler		3 472 707	3 495 624
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4	430 898	278 538
Sum varer		430 898	278 538
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	33 947	120 737
Andre kortsiktige fordringer		308 709	106 623
Konsernfordringer	5	2 651 954	10 510 840
Sum fordringer		2 994 610	10 738 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		148 965	166 524
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		148 965	166 524



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		3 574 473	11 183 263
SUM EIENDELER		7 047 180	14 678 887
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	3		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	662 239	-555 833
Sum opptjent egenkapital		-662 239	555 833
Sum egenkapital		-462 239	755 833
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	375 000	675 000
Langsiktig konserngjeld	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		375 000	675 000
Sum langsiktig gjeld		375 000	675 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 440 799	114 446
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		337 704	309 490
Kortsiktig konserngjeld	5	4 314 684	11 820 104
Annen kortsiktig gjeld		1 041 232	1 004 014



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		7 134 419	13 248 054
Sum gjeld		7 509 419	13 923 054
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 047 180	14 678 887



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 624694

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 295 070
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HÅHOLMEN AS
Forretningsadresse: Håholmen 1
6532 AVERØY

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: Erik Berg
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, 15.07.2024

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: 986 295 070
HÅHOLMEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 110 333	11 729 498
Annen driftsinntekt			270 000
Sum inntekter		13 110 333	11 999 498
Kostnader			
Varekostnad		2 817 184	1 947 837
Lønnskostnad		7 553 026	8 310 841
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	750 475	895 571
Annen driftskostnad		5 595 900	4 582 112
Sum kostnader		16 716 585	15 736 362
Driftsresultat		-3 606 253	-3 736 864
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 640	1 360
Annen finansinntekt		14 787	11 693
Sum finansinntekter		17 427	13 052
Annen rentekostnad		472 661	425 284
Annen finanskostnad		145	543
Sum finanskostnader		472 805	425 826
Netto finans		-455 378	-412 774
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	-893 559	-912 921
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 168 072	-3 236 717
Årsresultat		-3 168 072	-3 236 717
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		-3 168 072	-3 236 717
Totalresultat		-3 168 072	-3 236 717
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-2 612 239	-3 236 717
Overført fra annen egenkapital	3	-555 833	
Sum overføringer og disponeringer		-3 168 072	-3 236 717





Organisasjonsnr: 986 295 070
HÅHOLMEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	545 829	202 270
Sum immaterielle eiendeler		545 829	202 270
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1, 4	2 585 605	3 137 597
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 4	295 793	141 930
Sum varige driftsmidler	1	2 881 398	3 279 527
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler		6 114	6 114
Andre langsiktige fordringer		39 365	7 712
Sum finansielle anleggsmidler		45 479	13 826
Sum anleggsmidler		3 472 707	3 495 624
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4	430 898	278 538
Sum varer		430 898	278 538
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	33 947	120 737
Andre kortsiktige fordringer		308 709	106 623
Konsernfordringer	5	2 651 954	10 510 840
Sum fordringer		2 994 610	10 738 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		148 965	166 524
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		148 965	166 524



Sum omløpsmidler		3 574 473	11 183 263
SUM EIENDELER		7 047 180	14 678 887
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	3		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	662 239	-555 833
Sum opptjent egenkapital		-662 239	555 833
Sum egenkapital		-462 239	755 833
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	375 000	675 000
Langsiktig konserngjeld	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		375 000	675 000
Sum langsiktig gjeld		375 000	675 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 440 799	114 446
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		337 704	309 490
Kortsiktig konserngjeld	5	4 314 684	11 820 104
Annen kortsiktig gjeld		1 041 232	1 004 014
Sum kortsiktig gjeld		7 134 419	13 248 054
Sum gjeld		7 509 419	13 923 054
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 047 180	14 678 887



Organisasjonsnr: 986 295 070
HÅHOLMEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

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.



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Håholmen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Håholmen AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 mistligheter 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 mistligheter 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 mistligheter 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>

Molde, 13.05.2024
BDO AS

Henning Rødal
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023 Håholmen AS



Resultatregnskap

Håholmen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		13 110 333	11 729 498
Annen driftsinntekt		0	270 000
Sum driftsinntekter		13 110 333	11 999 498
Varekostnad		2 817 184	1 947 837
Lønnskostnad		7 553 026	8 310 841
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	750 475	895 571
Annen driftskostnad		5 595 900	4 582 112
Sum driftskostnader		16 716 585	15 736 362
Driftsresultat		-3 606 253	-3 736 864
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 640	1 360
Annen finansinntekt		14 787	11 693
Annen rentekostnad		472 661	425 284
Annen finanskostnad		145	543
Resultat av finansposter		-455 378	-412 774
Resultat før skattekostnad		-4 061 631	-4 149 638
Skattekostnad på resultat	2	-893 559	-912 921
Årsresultat		-3 168 072	-3 236 717
Overføringer			
Overført til udekket tap	3	2 612 239	3 236 717
Overført fra annen egenkapital	3	555 833	0
Sum overføringer		-3 168 072	-3 236 717



Balanse Håholmen AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	2	545 829	202 270
Sum immaterielle eiendeler		545 829	202 270
<i>Varige driftsmidler</i>			
Skip og flytende installasjoner	1, 4	2 585 605	3 137 597
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 4	295 793	141 930
Sum varige driftsmidler	1	2 881 398	3 279 527
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		6 114	6 114
Andre langsiktige fordringer		39 365	7 712
Sum finansielle anleggsmidler		45 479	13 826
Sum anleggsmidler		3 472 707	3 495 624
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4	430 898	278 538
Sum varer		430 898	278 538
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 5	33 947	120 737
Andre kortsiktige fordringer		308 709	106 623
Konsernfordringer	5	2 651 954	10 510 840
Sum fordringer		2 994 610	10 738 201
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		148 965	166 524
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		148 965	166 524
Sum omløpsmidler		3 574 473	11 183 263
Sum eiendeler		7 047 180	14 678 887



Balanse
Håholmen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	3	-662 239	555 833
Sum opptjent egenkapital		-662 239	555 833
Sum egenkapital		-462 239	755 833
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	375 000	675 000
Sum annen langsiktig gjeld		375 000	675 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	5	1 440 799	114 446
Skyldig offentlige avgifter		337 704	309 490
Kortsiktig konserngjeld	5	4 314 684	11 820 104
Annen kortsiktig gjeld		1 041 232	1 004 014
Sum kortsiktig gjeld		7 134 419	13 248 054
Sum gjeld		7 509 419	13 923 054
Sum egenkapital og gjeld		7 047 180	14 678 887

Molde / 2024
Styret i Håholmen AS

Erik Berg
Styrets leder

Stephen Meinich-Bache
daglig leder

Anikken Berg
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Driftsinntekter

Inntektsføres 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 beregnes med 22 % 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 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 antatt virkelig verdi.

Varer

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

Fordringer

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

Antall årsverk

Selskapet har i 2023 sysselsatt 10 årsverk.

Konsernregnskap

Håholmen AS er datterselskap av Classic Norway Drift AS som ikke utarbeider konsernregnskap. Konsernregnskap er utarbeidet i selskapets konsernspiss Classic Norway Holding AS der selskapet inngår i konsolideringen.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Skip/Båter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	555 082	4 557 190	5 112 273
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	241 954	110 392	352 346
= Anskaffelseskost 31.12.23	797 036	4 667 582	5 464 619
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	501 243	2 081 977	2 583 220
= Bokført verdi 31.12.23	295 793	2 585 605	2 881 399
Årets ordinære avskrivninger	88 091	662 384	750 475
Økonomisk levetid	5-10 år	5-7 år	

Note 2 Skatt

	2023	2022
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-893 559	-912 921
Skattekostnad ordinært resultat	-893 559	-912 921
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-4 061 631	-4 149 638
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	189 530	184 147
Mottatt konsernbidrag	2 500 000	5 000 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 034 509
Skattepliktig inntekt	-1 372 101	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-550 000	-1 100 000
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	550 000	1 100 000
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	-112 525	121 753	234 278
Fordringer	39 365	-5 383	-44 748
Sum	-73 160	116 370	189 530
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 407 879	-1 035 778	1 372 101
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 481 039	-919 408	1 561 631
Utsatt skattefordel (22 %)	-545 829	-202 270	343 559



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	200 000	555 833	0	755 833
Overført til udekket tap			-2 612 239	-2 612 239
Mottatt konsernbidrag			1 950 000	1 950 000
Udekket tap mot annen innskutt egenkapital		-555 833	0	-555 833
Pr 31.12	200 000	0	-662 239	-462 239

Selskapets aksjekapital er tapt pr. 31.12.2023. Konsernet har samlet finansiering for sin virksomhet og morselskapet vil tilføre nødvendig likviditet til selskapets drift, samt at eierne har gitt signaler om at de vil tilføre nødvendig til konsernet.

Note 4 Pantstillelser og garantier

Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år

0 0

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	375 000	675 000
Sum	375 000	675 000

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	2023	2022
Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	295 793	141 930
Skip og flytende installasjoner	2 585 605	3 137 597
Varelager	430 898	278 538
Kundefordringer	33 947	120 737
Sum	3 346 243	3 678 803

Selskapets kassekredittkonto med en saldo på kr. -4 313 684 pr. 31.12.2023, inngår som en del av en konsernkontoavtale. Classic Norway Drift AS står som eier av avtalen. Selskapene har solidaransvar for rettidig oppfyllelse av alle forpliktelser som måtte oppstå under konsernavtalen. Avtalen løper i 1 år og fornyes 1 år om gangen. Total ramme på konto pr. 31.12.2023 kr. 29 500 000 og totalt utestående på samme tidspunkt kr. 3 951 118. Eiendelene som er listet opp ovenfor er stillet som sikkerhet for konsernkontoen. Kontoen er i regnskapet klassifisert som kortsiktig konsernmellomværende.



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Transaksjoner og mellomværende med selskap i samme konsern

Mellomværende med konsernselskap:

Fordringer	2023	2022
Kundefordringer	0	103 362
Langsiktige fordringer	0	0
Andre kortsiktige fordringer	2 651 954	10 510 840
Sum fordringer	2 651 954	10 614 202

Gjeld	2023	2022
Langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig konserngjeld (konsernkontoordring)	4 314 684	11 820 104
Leverandørgjeld	996 508	50 557
Sum gjeld	5 311 193	11 870 661

Selskapet har kostnader til husleie fra selskap i samme konsern.