



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 412 618
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJEBERG MARINESENTER AS
Forretningsadresse: Ullerøyveien 338
1747 SKJEBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Einar Evensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 23.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		55 824 993	52 466 384
Annen driftsinntekt		1 085 331	1 471 824
Sum inntekter		56 910 324	53 938 208
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			286 390
Varekostnad		29 967 100	31 871 866
Lønnskostnad	1, 2, 4	11 410 978	9 382 940
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	2 495 906	2 135 415
Annen driftskostnad		8 677 545	5 891 461
Sum kostnader		52 551 529	49 568 072
Driftsresultat		4 358 795	4 370 135
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		61 351	61 379
Annen finansinntekt		79 100	50 808
Sum finansinntekter		140 451	112 186
Annen rentekostnad		1 247 531	1 273 203
Annen finanskostnad		55 159	102 898
Sum finanskostnader		1 302 690	1 376 100
Netto finans		-1 162 239	-1 263 914
Ordinært resultat før skattekostnad		3 196 556	3 106 222
Skattekostnad på ordinært resultat	8	588 883	685 592
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 607 673	2 420 630
Årsresultat		2 607 673	2 420 630
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	6	2 607 673	1 420 630
Sum overføringer og disponeringer		2 607 673	2 420 630



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	586 067	454 186
Sum immaterielle eiendeler		586 067	454 186
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 10	30 845 061	26 501 482
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7, 10	1 019 402	452 313
Sum varige driftsmidler		31 864 462	26 953 795
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Andre fordringer	3, 11	353 349	232 612
Sum finansielle anleggsmidler		356 349	235 612
Sum anleggsmidler		32 806 878	27 643 593
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	18 008 217	17 264 258
Sum varer		18 008 217	17 264 258
Fordringer			
Kundefordringer	10	4 611 764	4 102 559
Andre fordringer	3	703 246	243 949
Sum fordringer		5 315 011	4 346 508
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 735 306	5 093 210
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 735 306	5 093 210
Sum omløpsmidler		25 058 533	26 703 976
SUM EIENDELER		57 865 412	54 347 569



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (325 aksjer a kr.1000,00)	5, 6	325 000	325 000
Overkurs	6	137 500	
Sum innskutt egenkapital		462 500	325 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	12 630 131	10 106 898
Sum opptjent egenkapital		12 630 131	10 106 898
Sum egenkapital	6	13 092 631	10 431 898
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	35 322 690	30 031 280
Sum annen langsiktig gjeld		35 322 690	30 031 280
Sum langsiktig gjeld		35 322 690	30 031 280
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		191 586	
Leverandørgjeld		3 509 456	8 694 001
Betalbar skatt	8	720 764	777 400
Skyldige offentlige avgifter		782 680	1 079 870
Annen kortsiktig gjeld		4 245 604	3 333 120
Sum kortsiktig gjeld		9 450 090	13 884 390
Sum gjeld		44 772 780	43 915 670
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 865 412	54 347 569



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 576272

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 412 618
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJEBERG MARINESENTER AS
Forretningsadresse: Ullerøyveien 338
1747 SKJEBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Einar Evensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 06.07.2022



Organisasjonsnr: 922 412 618
SKJEBERG MARINESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		55 824 993	52 466 384
Annen driftsinntekt		1 085 331	1 471 824
Sum inntekter		56 910 324	53 938 208
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			286 390
Varekostnad		29 967 100	31 871 866
Lønnskostnad	1, 2, 4	11 410 978	9 382 940
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	2 495 906	2 135 415
Annen driftskostnad		8 677 545	5 891 461
Sum kostnader		52 551 529	49 568 072
Driftsresultat		4 358 795	4 370 135
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		61 351	61 379
Annen finansinntekt		79 100	50 808
Sum finansinntekter		140 451	112 186
Annen rentekostnad		1 247 531	1 273 203
Annen finanskostnad		55 159	102 898
Sum finanskostnader		1 302 690	1 376 100
Netto finans		-1 162 239	-1 263 914
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	588 883	685 592
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 607 673	2 420 630
Årsresultat		2 607 673	2 420 630
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 000 000
Annen egenkapital	6	2 607 673	1 420 630
Sum overføringer og disponeringer		2 607 673	2 420 630



Organisasjonsnr: 922 412 618
SKJEBERG MARINESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	586 067	454 186
Sum immaterielle eiendeler		586 067	454 186
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 10	30 845 061	26 501 482
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7, 10	1 019 402	452 313
Sum varige driftsmidler		31 864 462	26 953 795
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Andre fordringer	3, 11	353 349	232 612
Sum finansielle anleggsmidler		356 349	235 612
Sum anleggsmidler		32 806 878	27 643 593
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	18 008 217	17 264 258
Sum varer		18 008 217	17 264 258
Fordringer			
Kundefordringer	10	4 611 764	4 102 559
Andre fordringer	3	703 246	243 949
Sum fordringer		5 315 011	4 346 508
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 735 306	5 093 210
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 735 306	5 093 210
Sum omløpsmidler		25 058 533	26 703 976
SUM EIENDELER		57 865 412	54 347 569

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (325 aksjer a kr.1000,00)	5, 6	325 000	325 000
Overkurs	6	137 500	
Sum innskutt egenkapital		462 500	325 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	12 630 131	10 106 898
Sum opptjent egenkapital		12 630 131	10 106 898
Sum egenkapital	6	13 092 631	10 431 898
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	35 322 690	30 031 280
Sum annen langsiktig gjeld		35 322 690	30 031 280
Sum langsiktig gjeld		35 322 690	30 031 280
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		191 586	
Leverandørgjeld		3 509 456	8 694 001
Betalbar skatt	8	720 764	777 400
Skyldige offentlige avgifter		782 680	1 079 870
Annen kortsiktig gjeld		4 245 604	3 333 120
Sum kortsiktig gjeld		9 450 090	13 884 390
Sum gjeld		44 772 780	43 915 670
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 865 412	54 347 569



Organisasjonsnr: 922 412 618
SKJEBERG MARINESENTER 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Feil i tidligere års regnskap er resultatført over driften. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

16.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8531377.00	7338015.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1383876.00	1097574.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1196646.00	750846.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	299079.00	196505.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11410978.00	9382940.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



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

Note

11

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
353349.00

Mer om fordringer

Består i hovedsak av Egenkapitalinnskudd KLP og forskudd på leasingavtaler.

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
28423490.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
35322690.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler
54644004.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Skjeberg Marinesenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Skjeberg Marinesenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 607 673. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Leo Revisjon DA

www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00

Avd. Oslo: Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen

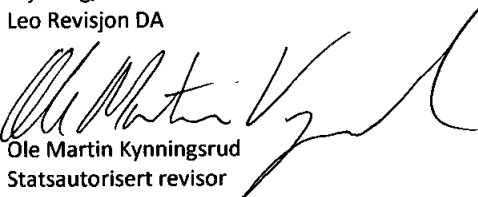


Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Skjeberg, 16. mai 2022
Leo Revisjon DA



Ole Martin Kynningsrud
Statsautorisert revisor

Leo Revisjon DA
www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – **Telefon:** 69 12 34 00

Avd. Oslo: Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo– **Telefon:** 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen



Noter 2021

SKJEBERG MARINESENTER AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Feil i tidligere års regnskap er resultatført over driften.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	8 531 377	7 338 015
Arbeidsgiveravgift	1 383 876	1 097 574
Pensjonskostnader	1 196 646	750 846
Andre ytelser / Refusjoner	299 079	196 505
Sum	11 410 978	9 382 940

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 16 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	899 411	0	29 486

Mer om ytelser til daglig leder

I andre godtgjørelser ligger fri telefon og forsikringer

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder	147 699		
Styremedlemmer	54 000		
Total ytelse til andre ledende personer	201 699	0	0

Mer om ytelser til ledende personer

Honorar består både av styrehonorar for Skjeberg Marinesenter AS og Høysand Bad AS som er innfusjonert i 2021

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	325	1 000,00	325 000,00
Sum	325		325 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Sarpsborg Kommune	325	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	325	100,00%	



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	325 000		10 106 898	10 431 898
Økning AK/overkurs		137 500		137 500
Årets resultat			2 607 673	2 607 673
Egenkapital 31.12.2021	325 000	137 500	12 630 131	13 092 631

Selskapet har i 2021 foretatt en forenklet fusjon hvor Høisand Bad AS (org.nr 912 902 560) som overdragende selskap, er fusjonert inn i Skjeberg Marinesenter AS (org.nr 922 412 618) som overtakende selskap, uten vederlag. Fusjonen er gjennomført til regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Fusjonen ble vedtatt i ekstraordinære generalforsamlingen den 21.juni 2021 og gjennomføringen av fusjonen ble registrert i brønnøysund den 10.oktober 2021.

I forkant av fusjonen foretok Høisand Bad AS en nedsetting av aksjekapitalen ved innløsning av egne aksjer pålydende kr 13 000,-. Aksjekapitalen i Høisand Bad AS om ble benyttet i fusjonen var kr 137 500,-. Dette er klassifisert som overkurs i regnskapet pr 31.12.2021. Netto egenkapital fra Høisand Bad AS som er ført mot egenkapitalen i Skjeberg Marinesenter AS utgjør kr 53 060,-.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygg og anlegg fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløse, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	562 183	46 755 040	578 250	1 983 079	49 878 552
Tilgang i året	0	2 539 887	197 991	486 883	3 224 761
Avgang i året	0	(237 405)	0	0	(237 405)
Anskaffelseskost 31.12.2021	562 183	49 057 522	776 241	2 469 962	52 865 908
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(18 751 482)	(453 114)	(1 796 851)	(21 001 447)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	562 183	30 306 040	323 127	673 111	31 864 461
Årets avskrivninger		2 049 005	140 793	306 108	2 495 906
Økonomisk levetid		3-10år	5år	3-5år	
Avskrivningsplan	avskrives ikke	lineær	lineær	lineær	

Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 196 556	3 106 222
+/- Permanente forskjeller	7 492	10 105
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	674 260	417 309
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(602 108)	
Årets skattegrunnlag	3 276 200	3 533 636
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	720 764	777 400
Sum	720 764	777 400
+/- Endring i utsatt skatt	(131 881)	(91 808)
Skattekostnad i resultatregnskapet	588 883	685 592
Betalbar skatt i skattekostnad	720 764	777 400
Betalbar skatt i balansen	720 764	777 400



Note 9 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(1 684 700)	(2 378 533)	693 833
Omløpsmidler	(379 781)	(426 304)	46 523
Gevinst- og tapskonto	176 120	140 896	35 224
Skattemessig fremførbart underskudd	(602 108)	0	(602 108)
Netto forskjeller	(2 490 469)	(2 663 941)	173 472
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	425 988	0	425 988
Sum midlertidige forskjeller	(2 064 481)	(2 663 941)	599 460
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(454 186)	(586 067)	131 881

Note 10 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	28 423 490
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	35 322 690
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	54 644 004

Note 11 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	353 349
---	---------

Mer om fordringer

Består i hovedsak av Egenkapitalinnskudd KLP og forskudd på leasingavtaler.