

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON**Enheten**

Organisasjonsnummer: 987 431 865
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJÆLØY SLIPP AS
Forretningsadresse: Skjæløyveien 65
1626 MANSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jim Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 576 646	5 770 760
Annen driftsinntekt		9 500 414	9 079 880
Sum inntekter		15 077 061	14 850 639
Kostnader			
Varekostnad		2 445 421	2 709 996
Lønnskostnad	1, 2	1 703 146	1 471 051
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	2 123 000	2 123 000
Annen driftskostnad		2 716 334	3 077 111
Sum kostnader		8 987 901	9 381 158
Driftsresultat		6 089 160	5 469 481
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		255 400	
Annen renteinntekt		3 720	101
Annen finansinntekt		4 052	304 316
Sum finansinntekter		263 172	304 418
Annen rentekostnad		1 876 485	1 370 935
Annen finanskostnad		7	30
Sum finanskostnader		1 876 492	1 370 965
Netto finans		-1 613 320	-1 066 547
Ordinært resultat før skattekostnad		4 475 840	4 402 934
Skattekostnad	4	983 874	901 697
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 491 965	3 501 237
Årsresultat		3 491 966	3 501 237
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		315 000	315 000
Konsernbidrag		4 161 407	3 776 760



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		-984 441	-590 523
Sum overføringer og disponeringer		3 491 966	3 501 237



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	1 347 000	1 687 000
Sum immaterielle eiendeler		1 347 000	1 687 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	35 378 092	35 295 038
Skip, rigger, fly og lignende	3	238 000	272 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	781 378	1 485 378
Sum varige driftsmidler		36 397 470	37 052 416
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	38 485 274	38 785 274
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	-2 271 858	1 530 834
Investeringer i tilknyttet selskap	5	20 000	20 000
Andre fordringer			
Sum finansielle anleggsmidler		36 233 416	40 336 108
Sum anleggsmidler		73 977 886	79 075 524
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		650 260	469 899
Sum varer		650 260	469 899
Fordringer			
Kundefordringer		432 205	215 649
Andre fordringer	7	15 956	-8 379
Konsernfordringer		255 400	233 000
Sum fordringer		703 561	440 270
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 402 286	8 160 205
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 402 286	8 160 205



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		8 756 106	9 070 374
SUM EIENDELER		82 733 992	88 145 899

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (120 000 aksjer à kr 1,00)		120 000	120 000
Overkurs		754 203	754 203
Annen innskutt egenkapital		10 434 126	9 465 626
Sum innskutt egenkapital		11 308 329	10 339 829

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		905 059	1 990 242
Sum opptjent egenkapital		905 059	1 990 242

Sum egenkapital

12 213 387 **12 330 071**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	829 970	1 020 042
Sum avsetninger for forpliktelser		829 970	1 020 042

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	49 815 436	51 628 112
Langsiktig konserngjeld	5, 8	1 887 166	1 887 166
Øvrig langsiktig gjeld	8	15 780 580	14 873 070
Sum annen langsiktig gjeld		67 483 182	68 388 348

Sum langsiktig gjeld

68 313 152 **69 408 390**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		524 396	234 291
Betalbar skatt	4	216	107
Skyldige offentlige avgifter		326 660	117 844
Utbytte		315 000	315 000
Kortsiktig konserngjeld	5		4 842 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld		1 041 180	898 196
Sum kortsiktig gjeld		2 207 452	6 407 438
Sum gjeld		70 520 605	75 815 828
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 733 992	88 145 899



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 537033

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 431 865
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJÆLØY SLIPP AS
Forretningsadresse: Skjæløyveien 65
1626 MANSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jim Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.07.2023



Organisasjonsnr: 987 431 865
SKJÆLØY SLIPP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 576 646	5 770 760
Annen driftsinntekt		9 500 414	9 079 880
Sum inntekter		15 077 061	14 850 639
Kostnader			
Varekostnad		2 445 421	2 709 996
Lønnskostnad	1, 2	1 703 146	1 471 051
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	2 123 000	2 123 000
Annen driftskostnad		2 716 334	3 077 111
Sum kostnader		8 987 901	9 381 158
Driftsresultat		6 089 160	5 469 481
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		255 400	
Annen renteinntekt		3 720	101
Annen finansinntekt		4 052	304 316
Sum finansinntekter		263 172	304 418
Annen rentekostnad		1 876 485	1 370 935
Annen finanskostnad		7	30
Sum finanskostnader		1 876 492	1 370 965
Netto finans		-1 613 320	-1 066 547
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	4 475 840	4 402 934
Ordinært resultat etter skattekostnad		983 874	901 697
Årsresultat		3 491 965	3 501 237
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		315 000	315 000
Konsernbidrag		4 161 407	3 776 760
Annen egenkapital		-984 441	-590 523
Sum overføringer og disponeringer		3 491 966	3 501 237



Organisasjonsnr: 987 431 865
SKJÆLØY SLIPP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	1 347 000	1 687 000
Sum immaterielle eiendeler		1 347 000	1 687 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	35 378 092	35 295 038
Skip, rigger, fly og lignende	3	238 000	272 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	781 378	1 485 378
Sum varige driftsmidler		36 397 470	37 052 416
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	38 485 274	38 785 274
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	-2 271 858	1 530 834
Investeringer i tilknyttet selskap	5	20 000	20 000
Andre fordringer			
Sum finansielle anleggsmidler		36 233 416	40 336 108
Sum anleggsmidler		73 977 886	79 075 524
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		650 260	469 899
Sum varer		650 260	469 899
Fordringer			
Kundefordringer		432 205	215 649
Andre fordringer	7	15 956	-8 379
Konsernfordringer		255 400	233 000
Sum fordringer		703 561	440 270
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 402 286	8 160 205
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 402 286	8 160 205
Sum omløpsmidler		8 756 106	9 070 374
SUM EIENDELER		82 733 992	88 145 899



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (120 000 aksjer à kr 1,00)	120 000	120 000
Overkurs	754 203	754 203
Annen innskutt egenkapital	10 434 126	9 465 626
Sum innskutt egenkapital	11 308 329	10 339 829

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	905 059	1 990 242
Sum opptjent egenkapital	905 059	1 990 242

Sum egenkapital 12 213 387 12 330 071

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	829 970	1 020 042
Sum avsetninger for forpliktelser		829 970	1 020 042

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	49 815 436	51 628 112
Langsiktig konserngjeld	5, 8	1 887 166	1 887 166
Øvrig langsiktig gjeld	8	15 780 580	14 873 070
Sum annen langsiktig gjeld		67 483 182	68 388 348

Sum langsiktig gjeld 68 313 152 69 408 390

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		524 396	234 291
Betalbar skatt	4	216	107
Skyldige offentlige avgifter		326 660	117 844
Utbytte		315 000	315 000
Kortsiktig konserngjeld	5		4 842 000
Annen kortsiktig gjeld		1 041 180	898 196
Sum kortsiktig gjeld		2 207 452	6 407 438

Sum gjeld 70 520 605 75 815 828

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 82 733 992 88 145 899



Organisasjonsnr: 987 431 865
SKJÆLØY SLIPP 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. 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 investeringsverdi 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1428876.00	1247373.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	205764.00	178453.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19755.00	17427.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48751.00	27799.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1703146.00	1471052.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	53275267.00	6815000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1128054.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	54403321.00	6815000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-18005851.00	-5468000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	36397470.00	1347000.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
-2271858.00

Mer om fordringer

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

Note

8

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
49815436.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
36397470.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjeld er i tillegg til pantsatte eiendeler sikret med kr 5. mill. i kausjon fra morselskapet Rune Kilebu AS og kr 2,5. mill. fra Dag Lillestrand AS.

Note

7

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.



RevisorTeam

www.revisor-team.no

Statsautoriserte
revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Ølaussen
Per Ølaussen

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Skjæløy Slipp AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Skjæløy Slipp AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3.491.966. Årsregnskapet 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 leders(ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening

Revisor Team DA

Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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

Halden, 16.06.2023

Revisor Team DA

Jim Olaussen

Statsautorisert revisor



Noter 2022 SKJÆLØY SLIPP 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.

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 netto grunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 428 876	1 247 373
Arbeidsgiveravgift	205 764	178 453
Pensjonskostnader	19 755	17 427
Andre ytelser / Refusjoner	48 751	27 799
Sum	1 703 146	1 471 052

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	53 275 267	6 815 000
Tilgang i året	1 128 054	
Anskaffelseskost 31.12.2022	54 403 321	6 815 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(18 005 851)	(5 468 000)
Balansført verdi 31.12.2022	36 397 470	1 347 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	1 783 000	340 000

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Goodwill avskrives lineært over 20 år. Dette er lengre enn Regnskapslovens hovedregel på 5 år og begrunnes med at forventet levetid for virksomheten som goodwillen relateres til er lengre enn 5 år.

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	4 475 840	4 402 934
Konsernbidrag	255 400	
+/- Permanente forskjeller	(259 086)	(304 310)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	863 963	743 865
Årets skattegrunnlag	5 336 117	4 842 488
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 173 946	1 065 347
Sum	1 173 946	1 065 347
+/- Endring i utsatt skatt	(190 072)	(163 650)
Skattekostnad i resultatregnskapet	983 874	901 697
Betalbar skatt i skattekostnad	1 173 946	1 065 347
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(1 173 730)	(1 065 240)
Betalbar skatt i balansen	216	107

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet inngår i et konsern og har eierandeler i disse selskapene:

Navn	Eierandel	Bokført verdi	Årsresultat	Egenkapital
Skjæløy Slipp Båtmegling AS	100%	1.705.219		



Skjæløy Bryggereselskap AS	93,6%	12.780.055
Trollfeltet AS	100%	24.000.000
Skjæløy Slipp Marineservice AS	20%	20.000

Aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper er bokført etter kostmetoden.

Note 6 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 8 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	49 815 436
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	36 397 470

Mer om gjeld

Gjeld er i tillegg til pantsatte eiendeler sikret med kr 5. mill. i kausjon fra morselskapet Rune Kilebu AS og kr 2,5. mill. fra Dag Lillestrand AS.