



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 573 186
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STATHELLE MARINA DRIFT AS
Forretningsadresse: Åsenbakken 2
3960 STATHELLE

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: Tony Bakos
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 19.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 957 916	16 394 248
Annen driftsinntekt		2 184 767	6 995
Sum inntekter		23 142 683	16 401 243
Kostnader			
Varekostnad		13 846 670	11 173 007
Lønnskostnad	1, 2	3 507 369	2 988 233
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	66 537	57 062
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 765 114	1 319 304
Sum kostnader		19 185 690	15 537 606
Driftsresultat		3 956 993	863 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 989	28
Sum finansinntekter		2 989	28
Annen rentekostnad		302 203	92 719
Sum finanskostnader		302 203	92 719
Netto finans		-299 214	-92 691
Ordinært resultat før skattekostnad		3 657 779	770 946
Skattekostnad	4, 5	798 305	205 700
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 859 474	565 246
Årsresultat		2 859 474	565 246
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		2 859 474	565 246
Sum overføringer og disponeringer		2 859 474	565 246



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	463 931	0
Maskiner og anlegg	3	133 924	152 284
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	132 842	171 544
Sum varige driftsmidler		730 697	323 828
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		730 697	323 828
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		7 245 803	8 842 655
Sum varer		7 245 803	8 842 655
Fordringer			
Kundefordringer		9 425 511	4 242 212
Andre kortsiktige fordringer	7	1 053 523	0
Konsernfordringer	6	1 776 538	470 637



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9	0	0
Obligasjonslån	9	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 847 662	2 021 753
Langsiktig konserngjeld	6, 9	0	0
Ansvarlig lånekapital	9	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	9	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 847 662	2 021 753
Sum langsiktig gjeld		3 847 662	2 021 753
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			37 103
Leverandørgjeld		5 834 610	6 452 278
Betalbar skatt	4, 5	798 305	205 700
Skyldige offentlige avgifter		1 920 542	508 974
Kortsiktig konserngjeld	6	3 284 845	1 949 478
Annen kortsiktig gjeld		1 462 890	2 085 844
Sum kortsiktig gjeld		13 301 192	11 239 377
Sum gjeld		17 148 854	13 261 130
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 468 469	14 721 270



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 551855

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 573 186
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STATHELLE MARINA DRIFT AS
Forretningsadresse: Åsenbakken 2
3960 STATHELLE

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: Tony Bakos
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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 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, 06.07.2023

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: 986 573 186
STATHELLE MARINA DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 957 916	16 394 248
Annen driftsinntekt		2 184 767	6 995
Sum inntekter		23 142 683	16 401 243
Kostnader			
Varekostnad		13 846 670	11 173 007
Lønnskostnad	1, 2	3 507 369	2 988 233
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	66 537	57 062
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 765 114	1 319 304
Sum kostnader		19 185 690	15 537 606
Driftsresultat		3 956 993	863 637
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 989	28
Sum finansinntekter		2 989	28
Annen rentekostnad		302 203	92 719
Sum finanskostnader		302 203	92 719
Netto finans		-299 214	-92 691
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	3 657 779	770 946
Ordinært resultat etter skattekostnad		798 305	205 700
Årsresultat		2 859 474	565 246
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		2 859 474	565 246
Sum overføringer og disponeringer		2 859 474	565 246



Organisasjonsnr: 986 573 186
STATHELLE MARINA DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	463 931	0
Maskiner og anlegg	3	133 924	152 284
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	132 842	171 544
Sum varige driftsmidler		730 697	323 828
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		730 697	323 828
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		7 245 803	8 842 655
Sum varer		7 245 803	8 842 655
Fordringer			
Kundefordringer		9 425 511	4 242 212
Andre kortsiktige fordringer	7	1 053 523	0
Konsernfordringer	6	1 776 538	470 637



Sum fordringer		12 255 572	4 712 849
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 236 397	841 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 236 397	841 938
Sum omløpsmidler		20 737 772	14 397 442
SUM EIENDELER		21 468 469	14 721 270
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	150 000	150 000
Ikke registrert aksjekapital	8	0	0
Beholdning av egne aksjer	8	0	0
Overkurs	8	0	0
Annen innskutt egenkapital	8	0	0
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Fond	8	0	0
Annen egenkapital	8	4 169 615	1 310 140
Udekket tap	8	0	0
Sum opptjent egenkapital		4 169 615	1 310 140
Sum egenkapital		4 319 615	1 460 140
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	0	0
Utsatt skatt	4, 5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9	0	0
Obligasjonslån	9	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 847 662	2 021 753
Langsiktig konserngjeld	6, 9	0	0
Ansvarlig lånekapital	9	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	9	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 847 662	2 021 753
Sum langsiktig gjeld		3 847 662	2 021 753



Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			37 103
Leverandørgjeld	5	834 610	6 452 278
Betalbar skatt	4, 5	798 305	205 700
Skyldige offentlige			
avgifter		1 920 542	508 974
Kortsiktig konserngjeld	6	3 284 845	1 949 478
Annen kortsiktig gjeld		1 462 890	2 085 844
Sum kortsiktig gjeld		13 301 192	11 239 377
Sum gjeld		17 148 854	13 261 130
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 468 469	14 721 270



Organisasjonsnr: 986 573 186
STATHELLE MARINA DRIFT 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

5.50

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2996624.00	2600718.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	441765.00	335513.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38877.00	32492.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30102.00	19510.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3507368.00	2988233.00

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>
	570691.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	473406.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1044097.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	313400.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	730697.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	66537.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



Note
6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	300000.00	150000.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1508307.00	1508307.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3142256.00	100000.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note



Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

9

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
3800000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
7245803.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

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



STATHELLE MARINA DRIFT AS
986 573 186

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		20 957 916	16 394 248
Annen driftsinntekt		2 184 767	6 995
Sum driftsinntekter		23 142 683	16 401 243
Driftskostnader			
Varekostnad		-13 846 670	-11 173 007
Lønnskostnad	1, 2	-3 507 369	-2 988 233
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-66 537	-57 062
Annen driftskostnad		-1 765 114	-1 319 304
Sum driftskostnader		-19 185 690	-15 537 606
Driftsresultat		3 956 993	863 637
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 989	28
Sum finansinntekter		2 989	28
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-302 203	-92 719
Sum finanskostnader		-302 203	-92 719
Netto finans		-299 214	-92 691
Resultat før skattekostnad		3 657 779	770 946
Skattekostnad	4, 5	-798 305	-205 700
Årsresultat		2 859 474	565 246
Overføringer			
Annen egenkapital		2 859 474	565 246
Sum overføringer		2 859 474	565 246



STATHELLE MARINA DRIFT AS
986 573 186

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	463 931	0
Maskiner og anlegg	3	133 924	152 284
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	132 842	171 544
Sum varige driftsmidler		730 697	323 828
Sum anleggsmidler		730 697	323 828
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		7 245 803	8 842 655
Sum varer		7 245 803	8 842 655
Fordringer			
Kundefordringer		9 425 511	4 242 212
Kortsiktige konsernfordringer	6	1 776 538	470 637
Andre kortsiktige fordringer	7	1 053 523	0
Sum fordringer		12 255 572	4 712 849
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 236 397	841 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 236 397	841 938
Sum omløpsmidler		20 737 772	14 397 442
SUM EIENDELER		21 468 469	14 721 270



STATHELLE MARINA DRIFT AS
986 573 186

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 169 615	1 310 140
Sum opptjent egenkapital		4 169 615	1 310 140
Sum egenkapital		4 319 615	1 460 140
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 847 662	2 021 753
Sum annen langsiktig gjeld		3 847 662	2 021 753
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	37 103
Leverandørgjeld		5 834 610	6 452 278
Betalbar skatt	4, 5	798 305	205 700
Skyldige offentlige avgifter		1 920 542	508 974
Kortsiktig konserngjeld	6	3 284 845	1 949 478
Annen kortsiktig gjeld		1 462 890	2 085 844
Sum kortsiktig gjeld		13 301 192	11 239 377
Sum gjeld		17 148 854	13 261 130
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 468 469	14 721 270

Stathelle, 26.06.2023

Tony Bakos
styrets leder / daglig leder



STATHELLE MARINA DRIFT AS
986 573 186

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5,5



STATHELLE MARINA DRIFT AS
986 573 186

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	2 996 624	2 600 718
Arbeidsgiveravgift	441 765	335 513
Pensjonskostnader	38 877	32 492
Andre relaterte ytelser	30 102	19 510
Sum	3 507 368	2 988 233

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	570 691
Tilgang i året	473 406
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 044 097
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-313 400
Balansført verdi per 31.12.	730 697
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	66 537

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	798 305	205 700
Skattekostnad	798 305	205 700
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	3 657 779	770 946
Permanente forskjeller	1 684	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-30 806	164 053
Skattepliktig inntekt	3 628 658	934 999
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	798 305	205 700
Sum betalbar skatt i balansen	798 305	205 700

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-68 209	-37 403	-30 806
Omløpsmidler	-300 000	-300 000	0
Netto forskjeller	-368 209	-337 403	-30 806
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	368 209	337 403	30 806
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	0	0	0



STATHELLE MARINA DRIFT AS
986 573 186

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	300 000	150 000

Annen langsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 508 307	1 508 307

Kortsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 142 256	100 000

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	150 000	1 310 140	1 460 140
Årsresultat	0	2 859 474	2 859 474
Egenkapital 31.12.2022	150 000	4 169 615	4 319 615

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 800 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	7 245 803
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



Årsregnskap for
STATHELLE MARINA DRIFT AS

986 573 186

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



STATHELLE MARINA DRIFT AS
986 573 186



Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		20 957 916	16 394 248
Annen driftsinntekt		2 184 767	6 995
Sum driftsinntekter		23 142 683	16 401 243
Driftskostnader			
Varekostnad		-13 846 670	-11 173 007
Lønnskostnad	1, 2	-3 507 369	-2 988 233
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-66 537	-57 062
Annen driftskostnad		-1 765 114	-1 319 304
Sum driftskostnader		-19 185 690	-15 537 606
Driftsresultat		3 956 993	863 637
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 989	28
Sum finansinntekter		2 989	28
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-302 203	-92 719
Sum finanskostnader		-302 203	-92 719
Netto finans		-299 214	-92 691
Resultat før skattekostnad		3 657 779	770 946
Skattekostnad	4, 5	-798 305	-205 700
Årsresultat		2 859 474	565 246
Overføringer			
Annen egenkapital		2 859 474	565 246
Sum overføringer		2 859 474	565 246



STATHELLE MARINA DRIFT AS
986 573 186



Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	463 931	0
Maskiner og anlegg	3	133 924	152 284
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	132 842	171 544
Sum varige driftsmidler		730 697	323 828
Sum anleggsmidler		730 697	323 828
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		7 245 803	8 842 655
Sum varer		7 245 803	8 842 655
Fordringer			
Kundefordringer		9 425 511	4 242 212
Kortsiktige konsernfordringer	6	1 776 538	470 637
Andre kortsiktige fordringer	7	1 053 523	0
Sum fordringer		12 255 572	4 712 849
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 236 397	841 938
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 236 397	841 938
Sum omløpsmidler		20 737 772	14 397 442
SUM EIENDELER		21 468 469	14 721 270



STATHELLE MARINA DRIFT AS
986 573 186



Balanse pr. 31.12

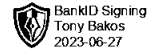
	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 169 615	1 310 140
Sum opptjent egenkapital		4 169 615	1 310 140
Sum egenkapital		4 319 615	1 460 140
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 847 662	2 021 753
Sum annen langsiktig gjeld		3 847 662	2 021 753
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	37 103
Leverandørgjeld		5 834 610	6 452 278
Betalbar skatt	4, 5	798 305	205 700
Skyldige offentlige avgifter		1 920 542	508 974
Kortsiktig konserngjeld	6	3 284 845	1 949 478
Annen kortsiktig gjeld		1 462 890	2 085 844
Sum kortsiktig gjeld		13 301 192	11 239 377
Sum gjeld		17 148 854	13 261 130
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 468 469	14 721 270

Stathelle, 26.06.2023

Tony Bakos
styrets leder / daglig leder



STATHELLE MARINA DRIFT AS
986 573 186



Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

5,5



STATHELLE MARINA DRIFT AS
986 573 186



Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	2 996 624	2 600 718
Arbeidsgiveravgift	441 765	335 513
Pensjonskostnader	38 877	32 492
Andre relaterte ytelser	30 102	19 510
Sum	3 507 368	2 988 233

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	570 691
Tilgang i året	473 406
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 044 097
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-313 400
Balansført verdi per 31.12.	730 697
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	66 537

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	798 305	205 700
Skattekostnad	798 305	205 700
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	3 657 779	770 946
Permanente forskjeller	1 684	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-30 806	164 053
Skattepliktig inntekt	3 628 658	934 999
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	798 305	205 700
Sum betalbar skatt i balansen	798 305	205 700

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-68 209	-37 403	-30 806
Omløpsmidler	-300 000	-300 000	0
Netto forskjeller	-368 209	-337 403	-30 806
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	368 209	337 403	30 806
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	0	0	0



STATHELLE MARINA DRIFT AS
986 573 186



Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	300 000	150 000

Annen langsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 508 307	1 508 307

Kortsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 142 256	100 000

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	150 000	1 310 140	1 460 140
Årsresultat	0	2 859 474	2 859 474
Egenkapital 31.12.2022	150 000	4 169 615	4 319 615

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 800 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	7 245 803
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



berge lundal

Til generalforsamlingen i Stathelle Marina Drift AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stathelle Marina Drift AS sitt årsregnskap 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 revisjon 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.

Ledelsens 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.

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

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2022
Stathelle Marina Drift AS

sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Oslo, 26. juni 2023
berge & lundal revisjonsselskap as

*elektronisk signatur

Eivind Lundal
statsautorisert revisor

side 2 av 2



Elektronisk signatur

Signert av

Lundal, Eivind

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

28.06.2023 09.34.14

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.