



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 963 530 234
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVENVÆR SJØHUSFERIE AS
Forretningsadresse: 7243 KVENVÆR

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: Bjarne Johan Faxvaag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2024

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 557 835	616 141
Annen driftsinntekt		269 461	4 232 429
Sum inntekter		2 827 296	4 848 571
Kostnader			
Varekostnad		190 000	166 352
Lønnskostnad	1, 2	1 769 249	503 040
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	228 350	93 372
Annen driftskostnad		3 204 653	1 938 712
Sum kostnader		5 392 253	2 701 476
Driftsresultat		-2 564 957	2 147 094
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 268	57 202
Annen finansinntekt		68 964	38 025
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 387	844
Sum finansinntekter		109 619	96 071
Annen rentekostnad		1 225 823	638 421
Annen finanskostnad		10 976	42 146
Sum finanskostnader		1 236 799	680 566
Netto finans		-1 127 180	-584 496
Resultat før skattekostnad		-3 692 137	1 562 599
Skattekostnad		-811 698	342 534
Årsresultat		-2 880 439	1 220 065
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-2 880 439	1 220 065
Sum overføringer og disponeringer		-2 880 439	1 220 065



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	7 556 567	2 982 159
Maskiner og anlegg	3, 4	284 727	308 716
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	10 286	21 416
Sum varige driftsmidler		7 851 580	3 312 291
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	6 633 056	8 108 236
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	1 670 146	2 163 837
Andre langsiktige fordringer		97 500	13 445
Sum finansielle anleggsmidler		8 400 702	10 285 517
Sum anleggsmidler		16 252 282	13 597 809
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	7 761 927	6 285 085
Sum varer		7 761 927	6 285 085
Fordringer			
Kundefordringer	4	29 633	49 939
Andre kortsiktige fordringer		278 268	319 029
Sum fordringer		307 901	368 968
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	403 970
Sum investeringer		0	403 970
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	222 010	4 406 232
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		222 010	4 406 232



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		8 291 838	11 464 254
SUM EIENDELER		24 544 120	25 062 063
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		429 000	429 000
Overkurs		42 000	42 000
Annen innskutt egenkapital		270 215	270 215
Sum innskutt egenkapital		741 215	741 215
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 366 581	4 247 021
Sum opptjent egenkapital		1 366 581	4 247 021
Sum egenkapital		2 107 796	4 988 236
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		43 281	854 979
Sum avsetninger for forpliktelser		43 281	854 979
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	19 183 362	17 379 258
Langsiktig konserngjeld	5	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		19 183 362	17 379 258
Sum langsiktig gjeld		19 226 643	18 234 237
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 000 000	0
Leverandørgjeld		1 491 120	504 023
Betalbar skatt		0	138 806
Skyldige offentlige avgifter	6	275 291	262 103
Annen kortsiktig gjeld		443 270	934 659



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		3 209 681	1 839 591
Sum gjeld		22 436 324	20 073 828
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 544 120	25 062 064



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 506764

Enheten

Organisasjonsnummer: 963 530 234
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVENVÆR SJØHUSFERIE AS
7243 KVENVÆR

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: Bjarne Johan Faxvaag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 14.06.2024

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: 963 530 234
KVENVÆR SJØHUSFERIE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 557 835	616 141
Annen driftsinntekt		269 461	4 232 429
Sum inntekter		2 827 296	4 848 571
Kostnader			
Varekostnad		190 000	166 352
Lønnskostnad	1, 2	1 769 249	503 040
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	228 350	93 372
Annen driftskostnad		3 204 653	1 938 712
Sum kostnader		5 392 253	2 701 476
Driftsresultat		-2 564 957	2 147 094
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 268	57 202
Annen finansinntekt		68 964	38 025
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 387	844
Sum finansinntekter		109 619	96 071
Annen rentekostnad		1 225 823	638 421
Annen finanskostnad		10 976	42 146
Sum finanskostnader		1 236 799	680 566
Netto finans		-1 127 180	-584 496
Resultat før skattekostnad		-3 692 137	1 562 599
Skattekostnad		-811 698	342 534
Årsresultat		-2 880 439	1 220 065
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-2 880 439	1 220 065
Sum overføringer og disponeringer		-2 880 439	1 220 065



Organisasjonsnr: 963 530 234
KVENVÆR SJØHUSFERIE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	3, 4	7 556 567	2 982 159
Maskiner og anlegg			
	3, 4	284 727	308 716
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	10 286	21 416
Sum varige driftsmidler		7 851 580	3 312 291
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	5	6 633 056	8 108 236
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	5	1 670 146	2 163 837
Andre langsiktige fordringer			
		97 500	13 445
Sum finansielle anleggsmidler		8 400 702	10 285 517
Sum anleggsmidler		16 252 282	13 597 809
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	7 761 927	6 285 085
Sum varer		7 761 927	6 285 085
Fordringer			
Kundefordringer	4	29 633	49 939
Andre kortsiktige fordringer			
		278 268	319 029
Sum fordringer		307 901	368 968
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
		0	403 970
Sum investeringer		0	403 970
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	6	222 010	4 406 232
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		222 010	4 406 232



Sum omløpsmidler	8 291 838	11 464 254
SUM EIENDELER	24 544 120	25 062 063
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	429 000	429 000
Overkurs	42 000	42 000
Annen innskutt egenkapital	270 215	270 215
Sum innskutt egenkapital	741 215	741 215
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 366 581	4 247 021
Sum opptjent egenkapital	1 366 581	4 247 021
Sum egenkapital	2 107 796	4 988 236
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	43 281	854 979
Sum avsetninger for forpliktelser	43 281	854 979
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	4 19 183 362	17 379 258
Langsiktig konserngjeld	5 0	0
Sum annen langsiktig gjeld	19 183 362	17 379 258
Sum langsiktig gjeld	19 226 643	18 234 237
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	1 000 000	0
Leverandørgjeld	1 491 120	504 023
Betalbar skatt	0	138 806
Skyldige offentlige avgifter	6 275 291	262 103
Annen kortsiktig gjeld	443 270	934 659
Sum kortsiktig gjeld	3 209 681	1 839 591
Sum gjeld	22 436 324	20 073 828
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	24 544 120	25 062 064



Organisasjonsnr: 963 530 234
KVENVÆR SJØHUSFERIE 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. Varebeholdninger 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1642087.00	1008216.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	106398.00	66600.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20386.00	32406.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	378.00	-604182.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1769249.00	503040.00

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>

Note

5

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>
---	--------------	------------------



6633056.00 8108236.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1670146.00	2163837.00

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

Kortsiktig gjeld

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

<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

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
14972516.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
19183362.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
15632854.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Pantsatte eiendeler: Fast eiendom 5056 48/30: kr 2.500.000 Driftstilbehør:
kr 20.000.000 Fast eiendom 5056 48/103: kr 20.000.000 Varelager: kr
20.000.000 Fast eiendom 5056 47/134: kr 1.000.000 Factoringavtale: kr
20.000.000 Fast eiendom 5056 47/119, 47/120, 47/111: kr 20.000.000 Fast
eiendom 5056 47/131: kr 2.600.000

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
KVENVÆR SJØHUSFERIE AS
963530234
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KVENVÆR SJØHUSFERIE AS
963 530 234

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 557 835	616 141
Annen driftsinntekt		269 461	4 232 429
Sum driftsinntekter		2 827 296	4 848 571
Driftskostnader			
Varekostnad		-190 000	-166 352
Lønnskostnad	1, 2	-1 769 249	-503 040
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-228 350	-93 372
Annen driftskostnad		-3 204 653	-1 938 712
Sum driftskostnader		-5 392 253	-2 701 476
Driftsresultat		-2 564 957	2 147 094
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		38 268	57 202
Annen finansinntekt		68 964	38 025
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 387	844
Sum finansinntekter		109 619	96 071
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 225 823	-638 421
Annen finanskostnad		-10 976	-42 146
Sum finanskostnader		-1 236 799	-680 566
Netto finans		-1 127 180	-584 496
Resultat før skattekostnad		-3 692 137	1 562 599
Skattekostnad		811 698	-342 534
Årsresultat		-2 880 439	1 220 065
Overføringer			
Annen egenkapital		-2 880 439	1 220 065
Sum overføringer		-2 880 439	1 220 065



KVENVÆR SJØHUSFERIE AS
963 530 234

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	7 556 567	2 982 159
Maskiner og anlegg	3, 4	284 727	308 716
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	10 286	21 416
Sum varige driftsmidler		7 851 580	3 312 291
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	6 633 056	8 108 236
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	1 670 146	2 163 837
Andre langsiktige fordringer		97 500	13 445
Sum finansielle anleggsmidler		8 400 702	10 285 517
Sum anleggsmidler		16 252 282	13 597 809
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	7 761 927	6 285 085
Sum varer		7 761 927	6 285 085
Fordringer			
Kundefordringer	4	29 633	49 939
Andre kortsiktige fordringer		278 268	319 029
Sum fordringer		307 901	368 968
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	403 970
Sum investeringer		0	403 970
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	222 010	4 406 232
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		222 010	4 406 232
Sum omløpsmidler		8 291 838	11 464 254
SUM EIENDELER		24 544 120	25 062 063



KVENVÆR SJØHUSFERIE AS
963 530 234

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		429 000	429 000
Overkurs		42 000	42 000
Annen innskutt egenkapital		270 215	270 215
Sum innskutt egenkapital		741 215	741 215
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 366 581	4 247 021
Sum opptjent egenkapital		1 366 581	4 247 021
Sum egenkapital		2 107 796	4 988 236
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		43 281	854 979
Sum avsetning for forpliktelser		43 281	854 979
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	19 183 362	17 379 258
Sum annen langsiktig gjeld		19 183 362	17 379 258
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 000 000	0
Leverandørgjeld		1 491 120	504 023
Betalbar skatt		0	138 806
Skyldige offentlige avgifter	6	275 291	262 103
Annen kortsiktig gjeld		443 270	934 659
Sum kortsiktig gjeld		3 209 681	1 839 591
Sum gjeld		22 436 324	20 073 828
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 544 120	25 062 064

Hitra, 11.06.2024

Bjarne Johan Faxvaag
styrets leder / daglig leder



KVENVÆR SJØHUSFERIE AS
963 530 234

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.

Varebeholdninger

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



KVENVÆR SJØHUSFERIE AS
963 530 234

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 642 087	1 008 216
Arbeidsgiveravgift	106 398	66 600
Pensjonskostnader	20 386	32 406
Andre relaterte ytelser	378	-604 182
Sum	1 769 249	503 040

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	149 453	449 958	2 773 818	3 373 229
Tilgang i året	0	33 580	4 983 980	5 017 560
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	149 453	483 538	7 757 798	8 390 788
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-128 038	-141 242	-41 579	-310 858
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-139 167	-198 811	-201 230	-539 208
Balanseført verdi pr 31.12	10 286	284 727	7 556 568	7 851 580
Årets av- og nedskrivninger	11 129	57 569	159 652	228 350
Økonomisk levetid	3 - 5	3 - 8	0 - 30	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	14 972 516
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	19 183 362
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	15 632 854
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Pantsatte eiendeler:

Fast eiendom 5056 48/30: kr 2.500.000

Driftstilbehør: kr 20.000.000

Fast eiendom 5056 48/103: kr 20.000.000

Varelager: kr 20.000.000

Fast eiendom 5056 47/134: kr 1.000.000

Factoringavtale: kr 20.000.000

Fast eiendom 5056 47/119, 47/120, 47/111: kr 20.000.000

Fast eiendom 5056 47/131: kr 2.600.000



KVENVÆR SJØHUSFERIE AS
963 530 234

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	6 633 056	8 108 236
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	1 670 146	2 163 837

Note 6 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	14 603
Skyldig skattetrekk	-44 364

Mer om bankinnskudd

Skattetrekksmidler for desember 2023 ble overført skattetrekkskonto januar 2024.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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