



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 679 947
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SØRHEIMBRYGGA AS
Forretningsadresse:	8178 HALSA

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:	Egil Sørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.05.2023

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 290 104	1 726 170
Sum inntekter		2 290 104	1 726 170
Kostnader			
Avskrivning	2	2 084 911	803 947
Annen driftskostnad	3, 4	861 954	1 239 067
Sum kostnader		2 946 865	2 043 014
Driftsresultat		-656 761	-316 844
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		146 920	36 311
Sum finansinntekter		146 920	36 311
Annen finanskostnad		1 495 618	1 199 698
Sum finanskostnader		1 495 618	1 199 698
Netto finans		-1 348 698	-1 163 387
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 005 459	-1 480 231
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-441 198	-325 651
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 564 261	-1 154 580
Årsresultat		-1 564 261	-1 154 580
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	8 066 307	-1 154 580
Overføring fra annen innskutt EK		-7 451 879	
Overføring fra overkurs til annen EK		-2 178 689	
Sum overføringer og disponeringer		-1 564 261	-1 154 580



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 352 286	1 345 601
Sum immaterielle eiendeler		1 352 286	1 345 601
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	41 192 265	39 456 690
Sum varige driftsmidler		41 192 265	39 456 690
Sum anleggsmidler		42 544 551	40 802 291
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	638 948	742 032
Andre fordringer	7, 8	6 006 100	10 281 175
Sum fordringer		6 645 048	11 023 207
Sum omløpsmidler		6 645 048	11 023 207
SUM EIENDELER		49 189 599	51 825 498
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	1 529 900	1 529 900
Overkurs	6, 10	7 523 311	9 702 000
Annen innskutt egenkapital	6		5 911 332
Sum innskutt egenkapital		9 053 211	17 143 232
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		-8 066 307



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital			-8 066 307
Sum egenkapital	6	9 053 211	9 076 925
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	17 902 690	12 254 245
Øvrig langsiktig gjeld	8	22 219 371	28 225 965
Sum annen langsiktig gjeld		40 122 061	40 480 210
Sum langsiktig gjeld		40 122 061	40 480 210
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	14 327	1 136 446
Betalbar skatt	5		6 041
Annen kortsiktig gjeld	8		1 125 876
Sum kortsiktig gjeld		14 327	2 268 363
Sum gjeld		40 136 388	42 748 573
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 189 599	51 825 498



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 649726

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 679 947
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRHEIMBRYGGA AS
8178 HALSA

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: Egil Sørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2023

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, 07.08.2023



Organisasjonsnr: 979 679 947
SØRHEIMBRYGGA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 290 104	1 726 170
Sum inntekter		2 290 104	1 726 170
Kostnader			
Avskrivning	2	2 084 911	803 947
Annen driftskostnad	3, 4	861 954	1 239 067
Sum kostnader		2 946 865	2 043 014
Driftsresultat		-656 761	-316 844
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		146 920	36 311
Sum finansinntekter		146 920	36 311
Annen finanskostnad		1 495 618	1 199 698
Sum finanskostnader		1 495 618	1 199 698
Netto finans		-1 348 698	-1 163 387
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-441 198	-325 651
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 564 261	-1 154 580
Årsresultat		-1 564 261	-1 154 580
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	8 066 307	-1 154 580
Overføring fra annen innskutt EK		-7 451 879	
Overføring fra overkurs til annen EK		-2 178 689	
Sum overføringer og disponeringer		-1 564 261	-1 154 580



Organisasjonsnr: 979 679 947
SØRHEIMBRYGGA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 352 286	1 345 601
Sum immaterielle eiendeler		1 352 286	1 345 601
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	41 192 265	39 456 690
Sum varige driftsmidler		41 192 265	39 456 690
Sum anleggsmidler		42 544 551	40 802 291
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	638 948	742 032
Andre fordringer	7, 8	6 006 100	10 281 175
Sum fordringer		6 645 048	11 023 207
Sum omløpsmidler		6 645 048	11 023 207
SUM EIENDELER		49 189 599	51 825 498
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	1 529 900	1 529 900
Overkurs	6, 10	7 523 311	9 702 000
Annen innskutt egenkapital	6		5 911 332
Sum innskutt egenkapital		9 053 211	17 143 232
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		-8 066 307
Sum opptjent egenkapital			-8 066 307
Sum egenkapital	6	9 053 211	9 076 925
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	17 902 690	12 254 245
Øvrig langsiktig gjeld	8	22 219 371	28 225 965
Sum annen langsiktig gjeld		40 122 061	40 480 210



Sum langsiktig gjeld		40 122 061	40 480 210
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	14 327	1 136 446
Betalbar skatt	5		6 041
Annen kortsiktig gjeld	8		1 125 876
Sum kortsiktig gjeld		14 327	2 268 363
Sum gjeld		40 136 388	42 748 573
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 189 599	51 825 498



Organisasjonsnr: 979 679 947
SØRHEIMBRYGGA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	0.00	

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note
3

Lønn og ytelser

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43145.00	40750.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9250.00	7250.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52395.00	48000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf. undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------------------	------------------	------------------	----------------



Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Anleggsmidler

Spesifikasjon av	Driftsløpøre, inventar o.l.	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger	Anlegg under utførelse	Sum
			og annen fast eiendom		
Anskaffelseskost 01.01	1 372 127	4 032 706	24 158 655	33 240 598	62 804 086
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	37 061 084	0	37 061 084
Tilgang egentilvirk. driftsm.	0	0	0	-33 240 598	-33 240 598
Anskaffelseskost 31.12	1 372 127	4 032 706	61 219 739	0	66 624 572
Akk.avskrivning 31.12	-1 372 127	-4 032 706	-20 027 474	0	-25 432 307
Balanseført pr. 31.12	0	0	41 192 265	0	41 192 265



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2022

Årets avskrivninger	0	0	2 084 911	0	2 084 911
---------------------	---	---	-----------	---	-----------

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2022**

Revisjon	43 145
Bistand skatt	9 250

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Spesifikasjon av annen driftskostnad

	2022	2021
Vedlikehold/drift av bygninger	151 429	501 307
Vedlikehold/drift av utstyr	274 168	256 007
Administrasjon	146 763	135 000
Eiendoms- og festeavgift	45 582	55 736
Forsikringer	121 337	114 722
Andre	122 679	176 295
Sum	<u>861 958</u>	<u>1 239 067</u>

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2022** **2021**

Betalbar skatt	0	6 041
Endring utsatt skatt	-441 198	-321 692
Årets totale skattekostnad	<u>-441 198</u>	<u>-315 651</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2022** **2021**

Ordinært resultat før skattekostnad	-2 005 459	-1 480 231
Permanente forskjeller	14	0
Endring i midlertidige forskjeller	30 385	203 185
Alminnelig inntekt	-1 975 060	-1 277 046
Mottatt konsernbidrag	1 975 060	1 304 505
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>27 459</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	6 041

Oversikt over midlertidige forskjeller **2022** **2021**



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2022

Driftsmidler inkl goodwill	-6 219 987	-6 207 910
Gevinst- og tapskonto	73 232	91 540
Sum	-6 146 755	-6 116 370
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 975 060	-1 277 046
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-8 121 815	-7 393 416

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 786 799	-1 626 552
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	434 513	280 950
Utsatt skatt i balansen	-1 352 286	-1 345 602

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2022	2021
Rentekostnad på utlignet skatt	14	0
Sum permanente forskjeller	14	0

<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	12 077	0
Gevinst- og tapskonto	18 308	0
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	30 385	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 529 900	9 702 000	5 911 332	-8 066 307	9 076 925
Årsresultat	0	0	0	-1 564 261	-1 564 261
Mottatt konsernbidrag	0	0	1 540 547	0	1 540 547
Overføring fra AIK til AEK	0	0	-7 451 879	7 451 879	0
Overføring fra OK til AEK	0	-2 178 689	0	2 178 689	0
Egenkapital 31.12.2022	1 529 900	7 523 311	0	0	9 053 211

Note 7 - Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende. Alle fordringer forfaller innen ett år etter regnskapsårets slutt. Innskudd i konsernkontoordning inngår i andre fordringer med NOK 3 629 473.

Note 8 - Mellomværende med foretak i samme konsern m.v.:

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	0	83 773
Konsernbidrag	1 975 060	1 304 505



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2022

Konsernkonto	3 629 473	8 841 347
Sum	<u>5 604 533</u>	<u>10 229 625</u>
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld	0	1 125 876
Lån	<u>22 219 371</u>	<u>28 225 965</u>
Sum	<u>22 219 371</u>	<u>29 351 841</u>

Note 9 - Aksjekapital

Aksjekapitalen fordeler seg på 15 299 aksjer pålydende NOK 100 og eies av Sørheim Holding AS

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 10 - Overkursfond

Herav oppskrivning 720 000

Note 11 - Pantestillelser/bundne midler m.v.

<i>Av selskapets totale gjeld, er sikret ved pant</i>	2022	2021
Den bokførte verdien av eiendeler som er stillet som sikkerhet for denne	17 902 690	12 254 245
Brygge/Kai m/tomt	<u>41 192 265</u>	<u>39 456 690</u>
Sum	<u>59 094 955</u>	<u>51 710 935</u>

NOK 13 128 629 av selskapets gjeld forfaller senere enn fem år.

Note 12 - Konsern

Sørheim Holding, som har forretningskontor på 8178 Halså, utarbeider konsernregnskap hvor Sørheimbrygga AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskap kan hentes hos Sørheim Holding AS.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sørheimbrygga AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørheimbrygga AS 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 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 6. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: OCLTP-YDV73-KLTGT-58JBI-QNM6U-1Z5BI



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arve Willumsen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 178.74.xxx.xxx

2023-06-06 10:07:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OCLTP-YDV73-KLGT-58JH-QNM6U-1Z5BI

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Sørheimbrygga AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Sørheimbrygga AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>2 290 104</u>	<u>1 726 170</u>
Driftskostnader			
Avskrivning	2	2 084 911	803 947
Annen driftskostnad	3, 4	<u>861 954</u>	<u>1 239 067</u>
Sum driftskostnader		<u>2 946 865</u>	<u>2 043 014</u>
Driftsresultat		<u>-656 761</u>	<u>-316 844</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		146 920	36 311
Annen finanskostnad		<u>1 495 618</u>	<u>1 199 698</u>
Netto finansposter		<u>-1 348 698</u>	<u>-1 163 387</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-2 005 459</u>	<u>-1 480 231</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>-441 198</u>	<u>-325 651</u>
Årsresultat		<u>-1 564 261</u>	<u>-1 154 580</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		8 066 307	-1 154 580
Overføring fra annen innskutt EK		-7 451 879	0
Overføring fra overkurs til annen EK		<u>-2 178 689</u>	<u>0</u>
Sum disponert	6	<u>-1 564 261</u>	<u>-1 154 580</u>



Sørheimbrygga AS

Balanse

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	<u>1 352 286</u>	<u>1 345 601</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 352 286</u>	<u>1 345 601</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	<u>41 192 265</u>	<u>39 456 690</u>
Sum varige driftsmidler		<u>41 192 265</u>	<u>39 456 690</u>
Sum anleggsmidler		<u>42 544 551</u>	<u>40 802 291</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7, 8	638 948	742 032
Andre fordringer	7, 8	<u>6 006 100</u>	<u>10 281 175</u>
Sum fordringer		<u>6 645 048</u>	<u>11 023 207</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 645 048</u>	<u>11 023 207</u>
Sum eiendeler		<u>49 189 599</u>	<u>51 825 498</u>



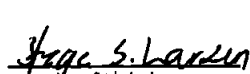
Sørheimbrygga AS

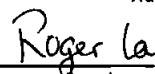
Balanse

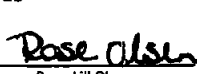
	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 9	1 529 900	1 529 900
Overkurs	6, 10	7 523 311	9 702 000
Annen innskutt egenkapital	6	0	5 911 332
Sum innskutt egenkapital		<u>9 053 211</u>	<u>17 143 232</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	0	-8 066 307
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>-8 066 307</u>
Sum egenkapital	6	<u>9 053 211</u>	<u>9 076 925</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	17 902 690	12 254 245
Øvrig langsiktig gjeld	8	22 219 371	28 225 965
Sum annen langsiktig gjeld		<u>40 122 061</u>	<u>40 480 210</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	8	14 327	1 136 446
Betalbar skatt	5	0	6 041
Annen kortsiktig gjeld	8	0	1 125 876
Sum kortsiktig gjeld		<u>14 327</u>	<u>2 268 363</u>
Sum gjeld		<u>40 136 388</u>	<u>42 748 573</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>49 189 599</u>	<u>51 825 498</u>

31. desember 2022

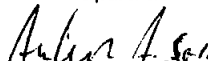
Halsa, 10. mai 2023

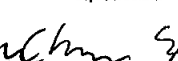

Hege Sørheim Larsen
styremedlem


Roger Larsen
styremedlem


Rose-Lill Olsen
styremedlem


Roy Ole Rognan
styremedlem


Audun Andresen Sørheim
styremedlem


Christian Sørheim
styremedlem


Egil Sørheim
styreleder



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Anleggsmidler

Spesifikasjon av Anskaffelseskost	Driftsløsøre, inventar o.l.	Tomter, bygninger		Anlegg under utførelse	Sum
		Maskiner og anlegg	og annen fast eiendom		
01.01	1 372 127	4 032 706	24 158 655	33 240 598	62 804 086
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	37 061 084	0	37 061 084
Tilgang egentilvirk. driftsm.	0	0	0	-33 240 598	-33 240 598
Anskaffelseskost 31.12	1 372 127	4 032 706	61 219 739	0	66 624 572
Akk.avskrivning 31.12	-1 372 127	-4 032 706	-20 027 474	0	-25 432 307
Balanseført pr. 31.12	0	0	41 192 265	0	41 192 265
Årets avskrivninger	0	0	2 084 911	0	2 084 911



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2022**

Revisjon	43 145
Bistand skatt	9 250

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Spesifikasjon av annen driftskostnad

	2022	2021
Vedlikehold/drift av bygninger	151 429	501 307
Vedlikehold/drift av utstyr	274 168	256 007
Administrasjon	146 763	135 000
Eiendoms- og festeavgift	45 582	55 736
Forsikringer	121 337	114 722
Andre	122 679	176 295
Sum	<u>861 958</u>	<u>1 239 067</u>



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	0	6 041
Endring utsatt skatt	-441 198	-321 692
Årets totale skattekostnad	<u>-441 198</u>	<u>-315 651</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 005 459	-1 480 231
Permanente forskjeller	14	0
Endring i midlertidige forskjeller	30 385	203 185
Alminnelig inntekt	<u>-1 975 060</u>	<u>-1 277 046</u>
Mottatt konsernbidrag	1 975 060	1 304 505
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>27 459</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	6 041
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-6 219 987	-6 207 910
Gevinst- og tapskonto	73 232	91 540
Sum	<u>-6 146 755</u>	<u>-6 116 370</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 975 060</u>	<u>-1 277 046</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-8 121 815</u>	<u>-7 393 416</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 786 799	-1 626 552
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	434 513	280 950
Utsatt skatt i balansen	<u>-1 352 286</u>	<u>-1 345 602</u>
<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2022	2021
Rentekostnad på utlignet skatt	14	0
Sum permanente forskjeller	<u>14</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	12 077	0
Gevinst- og tapskonto	18 308	0
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>30 385</u>	<u>0</u>



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 529 900	9 702 000	5 911 332	-8 066 307	9 076 925
Årsresultat	0	0	0	-1 564 261	-1 564 261
Mottatt konsernbidrag	0	0	1 540 547	0	1 540 547
Overføring fra AIK til AEK	0	0	-7 451 879	7 451 879	0
Overføring fra OK til AEK	0	-2 178 689	0	2 178 689	0
Egenkapital 31.12.2022	1 529 900	7 523 311	0	0	9 053 211

Note 7 - Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende. Alle fordringer forfaller innen ett år etter regnskapsårets slutt. Innskudd i konsernkontoordning inngår i andre fordringer med NOK 3 629 473.

Note 8 - Mellomværende med foretak i samme konsern m.v.:

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	0	83 773
Konsernbidrag	1 975 060	1 304 505
Konsernkonto	3 629 473	8 841 347
Sum	<u>5 604 533</u>	<u>10 229 625</u>
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld	0	1 125 876
Lån	22 219 371	28 225 965
Sum	<u>22 219 371</u>	<u>29 351 841</u>

Note 9 - Aksjekapital

Aksjekapitalen fordeler seg på 15 299 aksjer pålydende NOK 100 og eies av Sørheim Holding AS

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 10 - Overkursfond

Herav oppskrivning 720 000



Sørheimbrygga AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 11 - Pantestillelser/bundne midler m.v.

<i>Av selskapets totale gjeld, er sikret ved pant</i>	2022	2021
Den bokførte verdien av eiendeler som er stillet som sikkerhet for denne	17 902 690	12 254 245
Brygge/Kai m/tomt	<u>41 192 265</u>	<u>39 456 690</u>
Sum	<u>59 094 955</u>	<u>51 710 935</u>

NOK 13 128 629 av selskapets gjeld forfaller senere enn fem år.

Note 12 - Konsern

Sørheim Holding, som har forretningskontor på 8178 Halså, utarbeider konsernregnskap hvor Sørheimbrygga AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskap kan hentes hos Sørheim Holding AS.