



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 539 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD MARINA AS
Forretningsadresse: Skoleveien 4
9407 HARSTAD

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: Hans Peter Stabursvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.01.2023

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, 24.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 318 267	36 820 887
Annen driftsinntekt		223 155	84 653
Sum inntekter		25 541 422	36 905 540
Kostnader			
Varekostnad		16 330 494	25 540 230
Lønnskostnad	1, 2	4 437 228	4 623 521
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		163 450	143 607
Annen driftskostnad		4 163 917	4 442 781
Sum kostnader		25 095 089	34 750 139
Driftsresultat		446 333	2 155 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 021	2 794
Annen finansinntekt		280	385
Sum finansinntekter		17 301	3 179
Annen rentekostnad		92 742	221 844
Annen finanskostnad		47 926	77 054
Sum finanskostnader		140 668	298 898
Netto finans		-123 367	-295 719
Ordinært resultat før skattekostnad		322 966	1 859 682
Skattekostnad		71 264	409 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		251 702	1 450 280
Årsresultat		251 702	1 450 280
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	331 597
Annen egenkapital		251 701	1 118 683
Sum overføringer og disponeringer		251 701	1 450 280



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		178 000	762 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		392 200	86 800
Sum varige driftsmidler		570 200	849 200
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		570 200	849 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 133 195	5 265 857
Sum varer		4 133 195	5 265 857
Fordringer			
Kundefordringer		1 440 286	896 576
Andre kortsiktige fordringer	3	450 183	196 239
Sum fordringer		1 890 469	1 092 815
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 091 869	4 135 396
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 091 869	4 135 396
Sum omløpsmidler		9 115 533	10 494 068
SUM EIENDELER		9 685 733	11 343 268

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		736 000	736 000
Overkurs		3 618	3 618
Sum innskutt egenkapital		739 618	739 618
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 944 422	4 692 720
Sum opptjent egenkapital		4 944 422	4 692 720
Sum egenkapital		5 684 040	5 432 338
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		38 653	8 415
Sum avsetninger for forpliktelser		38 653	8 415
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 835 059	3 213 723
Sum annen langsiktig gjeld		1 835 059	3 213 723
Sum langsiktig gjeld		1 873 712	3 222 138
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		717 400	1 164 271
Betalbar skatt		41 026	395 214
Skyldige offentlige avgifter		742 848	414 933
Annen kortsiktig gjeld		626 707	714 374
Sum kortsiktig gjeld		2 127 981	2 688 792
Sum gjeld		4 001 693	5 910 930
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 685 733	11 343 268



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 301881

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 539 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD MARINA AS
Forretningsadresse: Skoleveien 2
9407 HARSTAD

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: Hans Peter Stabursvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.01.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 23.01.2023



Organisasjonsnr: 997 539 702
HARSTAD MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 318 267	36 820 887
Annen driftsinntekt		223 155	84 653
Sum inntekter		25 541 422	36 905 540
Kostnader			
Varekostnad		16 330 494	25 540 230
Lønnskostnad	1, 2	4 437 228	4 623 521
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		163 450	143 607
Annen driftskostnad		4 163 917	4 442 781
Sum kostnader		25 095 089	34 750 139
Driftsresultat		446 333	2 155 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 021	2 794
Annen finansinntekt		280	385
Sum finansinntekter		17 301	3 179
Annen rentekostnad		92 742	221 844
Annen finanskostnad		47 926	77 054
Sum finanskostnader		140 668	298 898
Netto finans		-123 367	-295 719
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		322 966	1 859 682
Skattekostnad		71 264	409 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		251 702	1 450 280
Årsresultat		251 702	1 450 280
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	331 597
Annen egenkapital		251 701	1 118 683
Sum overføringer og disponeringer		251 701	1 450 280



Organisasjonsnr: 997 539 702
HARSTAD MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg		178 000	762 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		392 200	86 800
Sum varige driftsmidler		570 200	849 200

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	3	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0

Sum anleggsmidler		570 200	849 200
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		4 133 195	5 265 857
Sum varer		4 133 195	5 265 857

Fordringer

Kundefordringer		1 440 286	896 576
Andre kortsiktige fordringer	3	450 183	196 239
Sum fordringer		1 890 469	1 092 815

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 091 869	4 135 396
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 091 869	4 135 396

Sum omløpsmidler		9 115 533	10 494 068
-------------------------	--	------------------	-------------------

SUM EIENDELER		9 685 733	11 343 268
----------------------	--	------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital		736 000	736 000
Overkurs		3 618	3 618



Sum innskutt egenkapital	739 618	739 618
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	4 944 422	4 692 720
Sum opptjent egenkapital	4 944 422	4 692 720
Sum egenkapital	5 684 040	5 432 338
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	38 653	8 415
Sum avsetninger for forpliktelser	38 653	8 415
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 835 059	3 213 723
Sum annen langsiktig gjeld	1 835 059	3 213 723
Sum langsiktig gjeld	1 873 712	3 222 138
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	717 400	1 164 271
Betalbar skatt	41 026	395 214
Skyldige offentlige avgifter	742 848	414 933
Annen kortsiktig gjeld	626 707	714 374
Sum kortsiktig gjeld	2 127 981	2 688 792
Sum gjeld	4 001 693	5 910 930
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	9 685 733	11 343 268



Organisasjonsnr: 997 539 702
HARSTAD MARINA 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 formuesmessig 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

6.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3962656.00	4205997.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	210497.00	223069.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	104776.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	159299.00	203655.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4437228.00	4632721.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i Harstad Marina AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Harstad Marina AS som viser et overskudd på NOK 251 701. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Harstad, 16. januar 2023

ES Revisjon AS

Tone Ulvang

Statsautorisert revisor