



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 412 618
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJEBERG MARINESENTER AS
Forretningsadresse: Ullerøyveien 338
1747 SKJEBERG

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: Olav Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

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, 25.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 672 606	55 824 993
Annen driftsinntekt		1 163 473	1 085 331
Sum inntekter		48 836 079	56 910 324
Kostnader			
Varekostnad		21 137 477	29 967 100
Lønnskostnad	1, 2, 3	11 401 241	11 410 978
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	2 770 976	2 495 906
Annen driftskostnad		10 411 141	8 677 545
Sum kostnader		45 720 835	52 551 529
Driftsresultat		3 115 245	4 358 795
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95 994	61 351
Annen finansinntekt		53 260	79 100
Sum finansinntekter		149 254	140 451
Annen rentekostnad		1 755 166	1 247 531
Annen finanskostnad		30 000	55 159
Sum finanskostnader		1 785 166	1 302 690
Netto finans		-1 635 912	-1 162 239
Ordinært resultat før skattekostnad		1 479 333	3 196 556
Skattekostnad	5	326 553	588 883
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 152 779	2 607 673
Årsresultat		1 152 780	2 607 673
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 152 780	2 607 673
Sum overføringer og disponeringer		1 152 780	2 607 673



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	696 820	586 067
Sum immaterielle eiendeler		696 820	586 067
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	28 718 748	30 845 061
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4, 7	3 630 908	1 019 402
Sum varige driftsmidler		32 349 656	31 864 462
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Andre fordringer	8, 9	344 998	353 349
Sum finansielle anleggsmidler		347 998	356 349
Sum anleggsmidler		33 394 475	32 806 878
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	19 162 027	18 008 217
Sum varer		19 162 027	18 008 217
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 758 767	4 611 764
Andre fordringer	8	1 068 153	703 246
Sum fordringer		2 826 920	5 315 011
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 145 967	1 735 306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 145 967	1 735 306
Sum omløpsmidler		24 134 914	25 058 533
SUM EIENDELER		57 529 389	57 865 412



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (325 aksjer a kr.1000,00)	10	325 000	325 000
Overkurs		137 500	137 500
Sum innskutt egenkapital		462 500	462 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 782 911	12 630 131
Sum opptjent egenkapital		13 782 911	12 630 131
Sum egenkapital		14 245 411	13 092 631
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	33 990 350	35 322 690
Sum annen langsiktig gjeld		33 990 350	35 322 690
Sum langsiktig gjeld		33 990 350	35 322 690
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			191 586
Leverandørgjeld		2 911 490	3 509 456
Betalbar skatt	5	437 306	720 764
Skyldige offentlige avgifter		914 692	782 680
Annen kortsiktig gjeld		5 030 140	4 245 604
Sum kortsiktig gjeld		9 293 628	9 450 090
Sum gjeld		43 283 978	44 772 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 529 389	57 865 412



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 484337

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 412 618
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJEBERG MARINESENTER AS
Forretningsadresse: Ullerøyveien 338
1747 SKJEBERG

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: Olav Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 20.06.2023



Organisasjonsnr: 922 412 618
SKJEBERG MARINESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 672 606	55 824 993
Annen driftsinntekt		1 163 473	1 085 331
Sum inntekter		48 836 079	56 910 324
Kostnader			
Varekostnad		21 137 477	29 967 100
Lønnskostnad	1, 2, 3	11 401 241	11 410 978
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	2 770 976	2 495 906
Annen driftskostnad		10 411 141	8 677 545
Sum kostnader		45 720 835	52 551 529
Driftsresultat		3 115 245	4 358 795
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95 994	61 351
Annen finansinntekt		53 260	79 100
Sum finansinntekter		149 254	140 451
Annen rentekostnad		1 755 166	1 247 531
Annen finanskostnad		30 000	55 159
Sum finanskostnader		1 785 166	1 302 690
Netto finans		-1 635 912	-1 162 239
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	1 479 333	3 196 556
Ordinært resultat etter skattekostnad		326 553	588 883
Årsresultat		1 152 779	2 607 673
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 152 780	2 607 673
Sum overføringer og disponeringer		1 152 780	2 607 673



Organisasjonsnr: 922 412 618
SKJEBERG MARINESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	696 820	586 067
Sum immaterielle eiendeler		696 820	586 067
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	28 718 748	30 845 061
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4, 7	3 630 908	1 019 402
Sum varige driftsmidler		32 349 656	31 864 462
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Andre fordringer	8, 9	344 998	353 349
Sum finansielle anleggsmidler		347 998	356 349
Sum anleggsmidler		33 394 475	32 806 878
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	19 162 027	18 008 217
Sum varer		19 162 027	18 008 217
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 758 767	4 611 764
Andre fordringer	8	1 068 153	703 246
Sum fordringer		2 826 920	5 315 011
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 145 967	1 735 306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 145 967	1 735 306
Sum omløpsmidler		24 134 914	25 058 533
SUM EIENDELER		57 529 389	57 865 412

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (325 aksjer a kr.1000,00)	10	325 000	325 000
Overkurs		137 500	137 500
Sum innskutt egenkapital		462 500	462 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 782 911	12 630 131
Sum opptjent egenkapital		13 782 911	12 630 131
Sum egenkapital		14 245 411	13 092 631
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	33 990 350	35 322 690
Sum annen langsiktig gjeld		33 990 350	35 322 690
Sum langsiktig gjeld		33 990 350	35 322 690
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			191 586
Leverandørgjeld	2	911 490	3 509 456
Betalbar skatt	5	437 306	720 764
Skyldige offentlige avgifter		914 692	782 680
Annen kortsiktig gjeld		5 030 140	4 245 604
Sum kortsiktig gjeld		9 293 628	9 450 090
Sum gjeld		43 283 978	44 772 780
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 529 389	57 865 412



Organisasjonsnr: 922 412 618
SKJEBERG MARINESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Feil i tidligere års regnskap er resultatført over driften. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret



14.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8516723.00	8531377.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1442939.00	1383876.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1073410.00	1196646.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	368169.00	299079.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11401241.00	11410978.00

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>



Se eventuelle andre vedlegg.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Skjeberg Marinesenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skjeberg Marinesenter AS som viser et overskudd på kr 1 152 780. 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 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.

Styret og daglig leders 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.

Leo Revisjon DA

www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00

Avd. Oslo: Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen

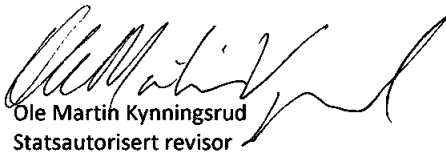


Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

Skjeberg, 25. mai 2023
Leo Revisjon DA



Ole Martin Kynningsrud
Statsautorisert revisor

Leo Revisjon DA
www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00

Avd. Oslo: Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen



Noter 2022

SKJEBERG MARINESENTER AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Feil i tidligere års regnskap er resultatført over driften.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	8 516 723	8 531 377
Arbeidsgiveravgift	1 442 939	1 383 876
Pensjonskostnader	1 073 410	1 196 646
Andre ytelser / Refusjoner	368 169	299 079
Sum	11 401 241	11 410 978



Note 2 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	972 802	0	14 036

Mer om ytelser til daglig leder

I andre gdtgjørelser ligger fri telefon og forsikringer

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styrets leder	61 200		
Styremedlemmer	212 124		
Total ytelse til andre ledende personer	273 324	0	0

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 14 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygg og anlegg fast eiendom	Bygg og anlegg camping	Maskiner og anlegg	Driftsløse, øre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	562 183	40 504 609	8 091 047	880 241	2 716 810	52 754 890
Tilgang i året	0	1 398 418	643 575	870 154	386 699	3 298 846
Avgang i året	0	0	0	(506 899)	0	(506 899)
Anskaffelseskost 31.12.2022	562 183	41 903 027	8 734 622	1 243 496	3 103 509	55 546 837
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(17 702 042)	(2 865 101)	(307 525)	(2 322 513)	(23 197 181)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	562 183	24 200 985	5 869 521	935 971	780 996	32 349 656
Årets avskrivninger		1 843 277	307 921	225 947	393 817	2 770 962
Økonomisk levetid		3-10år	3-10år	5år	3-5år	
Avskrivningsplan	avskrive s ikke	lineær	lineær	lineær	lineær	

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 479 333	3 196 556
+/- Permanente forskjeller	5 000	7 492
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	503 423	674 260
- Fremførbart underskudd		(602 108)
Årets skattegrunnlag	1 987 756	3 276 200
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	437 306	720 764
Sum	437 306	720 764
+/- Endring i utsatt skatt	(110 753)	(131 881)
Skattekostnad i resultatregnskapet	326 553	588 883
Betalbar skatt i skattekostnad	437 306	720 764
Betalbar skatt i balansen	437 306	720 764



Note 6 - Midl. 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	(2 378 533)	(2 829 431)	450 898
Omløpsmidler	(426 304)	(450 649)	24 345
Gevinst- og tapskonto	140 896	112 716	28 180
Sum midlertidige forskjeller	(2 663 941)	(3 167 364)	503 423
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(586 067)	(696 820)	110 753

Note 7 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	26 803 650
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	33 990 350
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	53 270 449

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 344 998

Mer om fordringer

Består i hovedsak av Egenkapitalinnskudd KLP og forskudd på leasingavtaler.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	325	1 000,00	325 000,00
Sum	325		325 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Sarpsborg Kommune	325	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	325	100,00%	