



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 428 494
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SKJÆRSHOLMANE BÅTHAMN AS
Forretningsadresse:	Natrutekaien 35 5411 STORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Leif Trygve Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2024

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, 09.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt fast eiendom		2 875 000	8 111 126
Annen driftsinntekt		806 661	765 725
Sum inntekter		3 681 661	8 876 851
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 875 000	8 041 126
Prosjektkostnader		34 500	7 200 000
Avskrivning på varige driftsmidler	1	155 300	181 183
Annen driftskostnad	2	984 449	630 575
Sum kostnader		4 049 249	16 052 884
Driftsresultat		-367 588	-7 176 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 996	45 530
Annen finansinntekt		5 626	4 761
Sum finansinntekter		10 622	50 291
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	748 873
Annen rentekostnad		626 570	-735 085
Annen finanskostnad		284	0
Sum finanskostnader		626 855	13 788
Netto finans		-616 233	36 504
Resultat før skattekostnad		-983 822	-7 139 530
Skattekostnad		0	-136 588
Årsresultat		-983 822	-7 002 942
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-983 822	-6 519 582
Annen egenkapital		0	-483 360



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-983 822	-7 002 942



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	1	17 216 517	17 371 817
Sum varige driftsmidler		17 216 517	17 371 817
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	40 500	0
Sum finansielle anleggsmidler		40 500	0
Sum anleggsmidler		17 257 017	17 371 817
Omløpsmidler			
Varer			
Prosjekt under utvikling	4	44 856 424	44 117 767
Sum varer		44 856 424	44 117 767
Fordringer			
Kundefordringer		32 397	32 704
Andre kortsiktige fordringer	5	38 723	30 691
Sum fordringer		71 120	63 395
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		347 192	11 361
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		347 192	11 361
Sum omløpsmidler		45 274 736	44 192 523
SUM EIENDELER		62 531 753	61 564 340



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	1 100 000	100 000
Overkurs	7	9 000 000	0
Annen innskutt egenkapital	7	0	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		10 100 000	10 100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	7 503 403	6 519 582
Sum opptjent egenkapital		-7 503 403	-6 519 582
Sum egenkapital		2 596 597	3 580 418
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	23 750 000	13 637 691
Langsiktig konserngjeld	3, 9	35 733 384	31 543 384
Sum annen langsiktig gjeld		59 483 384	45 181 075
Sum langsiktig gjeld		59 483 384	45 181 075
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	11 598 586
Leverandørgjeld		148 286	956 056
Annen kortsiktig gjeld		303 485	248 205
Sum kortsiktig gjeld		451 771	12 802 847
Sum gjeld		59 935 156	57 983 922
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 531 753	61 564 340



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 624836

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 428 494
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJÆRSHOLMANE BÅTHAMN AS
Forretningsadresse: Natrutekaien 35
5411 STORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Leif Trygve Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 15.07.2024

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: 912 428 494
SKJÆRSHOLMANE BÅTHAMN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt fast eiendom		2 875 000	8 111 126
Annen driftsinntekt		806 661	765 725
Sum inntekter		3 681 661	8 876 851
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 875 000	8 041 126
Prosjektkostnader		34 500	7 200 000
Avskrivning på varige driftsmidler	1	155 300	181 183
Annen driftskostnad	2	984 449	630 575
Sum kostnader		4 049 249	16 052 884
Driftsresultat		-367 588	-7 176 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 996	45 530
Annen finansinntekt		5 626	4 761
Sum finansinntekter		10 622	50 291
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	748 873
Annen rentekostnad		626 570	-735 085
Annen finanskostnad		284	0
Sum finanskostnader		626 855	13 788
Netto finans		-616 233	36 504
Resultat før skattekostnad		-983 822	-7 139 530
Skattekostnad		0	-136 588
Årsresultat		-983 822	-7 002 942
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-983 822	-6 519 582
Annen egenkapital		0	-483 360
Sum overføringer og disponeringer		-983 822	-7 002 942



Organisasjonsnr: 912 428 494
SKJÆRSHOLMANE BÅTHAMN 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			
Sum varige driftsmidler	1	17 216 517	17 371 817
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 3			
Sum finansielle anleggsmidler		40 500	0
Sum anleggsmidler		17 257 017	17 371 817
Omløpsmidler			
Varer			
Prosjekt under utvikling			
Sum varer	4	44 856 424	44 117 767
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
Sum fordringer	5	71 120	63 395
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		347 192	11 361
Sum omløpsmidler		45 274 736	44 192 523
SUM EIENDELER		62 531 753	61 564 340
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	1 100 000	100 000



Overkurs	7	9 000 000	0
Annen innskutt egenkapital	7	0	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		10 100 000	10 100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	7 503 403	6 519 582
Sum opptjent egenkapital		-7 503 403	-6 519 582
Sum egenkapital		2 596 597	3 580 418
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	23 750 000	13 637 691
Langsiktig konserngjeld	3, 9	35 733 384	31 543 384
Sum annen langsiktig gjeld		59 483 384	45 181 075
Sum langsiktig gjeld		59 483 384	45 181 075
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	11 598 586
Leverandørgjeld		148 286	956 056
Annen kortsiktig gjeld		303 485	248 205
Sum kortsiktig gjeld		451 771	12 802 847
Sum gjeld		59 935 156	57 983 922
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 531 753	61 564 340



Organisasjonsnr: 912 428 494
SKJÆRSHOLMANE BÅTHAMN 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. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum	Beløp
-----	-------

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
--------------------------	---

**Note**

3

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35733384.00	31543384.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet eier 100 % av aksjene i Bygg 46 AS, bokført til kostpris.

Note**Fordringer**



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

9

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
23750000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
62072941.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

5

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 Skjærsholmane Båthamn AS

RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skjærsholmane Båthamn AS som viser et underskudd på NOK 983 822. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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.

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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.


Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 30. juni 2024
RSM Norge AS


Alexander Lambach
Statsautorisert revisor

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/s er medlem av Den norske Revisorforening.



SKJÆRSHOLMANE BATHAMN AS
912 428 494

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt fast eiendom		2 875 000	8 111 126
Annen driftsinntekt		806 661	765 725
Sum driftsinntekter		3 681 661	8 876 851
Driftskostnader			
Kostnader salg fast eiendom		-2 875 000	-8 041 126
Prosjektkostnader		-34 500	-7 200 000
Avskrivning på varige driftsmidler	1	-155 300	-181 183
Annen driftskostnad	2	-984 449	-630 575
Sum driftskostnader		-4 049 249	-16 052 884
Driftsresultat		-367 588	-7 176 034
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 996	45 530
Annen finansinntekt		5 626	4 761
Sum finansinntekter		10 622	50 291
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	-748 873
Annen rentekostnad		-626 570	735 085
Annen finanskostnad		-284	0
Sum finanskostnader		-626 855	-13 788
Netto finans		-616 233	36 504
Resultat før skattekostnad		-983 822	-7 139 530
Skattekostnad		0	136 588
Årsresultat		-983 822	-7 002 942
Overføringer			
Annen egenkapital		0	-483 360
Udekket tap		-983 822	-6 519 582
Sum overføringer		-983 822	-7 002 942



SKJÆRSHOLMANE BATHAMN AS
912 428 494

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	17 216 517	17 371 817
Sum varige driftsmidler		17 216 517	17 371 817
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	40 500	0
Sum finansielle anleggsmidler		40 500	0
Sum anleggsmidler		17 257 017	17 371 817
Omløpsmidler			
Varer			
Prosjekt under utvikling	4	44 856 424	44 117 767
Sum varer		44 856 424	44 117 767
Fordringer			
Kundefordringer		32 397	32 704
Andre kortsiktige fordringer	5	38 723	30 691
Sum fordringer		71 120	63 395
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		347 192	11 361
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		347 192	11 361
Sum omløpsmidler		45 274 736	44 192 523
SUM EIENDELER		62 531 753	61 564 340



SKJÆRSHOLMANE BATHAMN AS
912 428 494

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	1 100 000	100 000
Overkurs	7	9 000 000	0
Annen innskutt egenkapital	7	0	10 000 000
Sum innskutt egenkapital		10 100 000	10 100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-7 503 403	-6 519 582
Sum opptjent egenkapital		-7 503 403	-6 519 582
Sum egenkapital		2 596 597	3 580 418
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	23 750 000	13 637 691
Langsiktig konserngjeld	3, 9	35 733 384	31 543 384
Sum annen langsiktig gjeld		59 483 384	45 181 075
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	11 598 586
Leverandørgjeld		148 286	956 056
Annen kortsiktig gjeld		303 485	248 205
Sum kortsiktig gjeld		451 771	12 802 847
Sum gjeld		59 935 156	57 983 922
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 531 753	61 564 340

Stord, 30.06.2024

Leif Trygve Nilsen
styrets leder

Kurt Arne Tyse
styremedlem / daglig leder



SKJÆRSHOLMANE BATHAMN AS
912 428 494

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. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



SKJÆRSHOLMANE BATHAMN AS
912 428 494

Note 1 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Varige driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 01.01	17 553 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	17 553 000
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-181 183
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-336 483
Balanseført verdi pr 31.12	17 216 517
Årets av- og nedskrivninger	155 300
Økonomisk levetid	0 - 50
Avskrivningsplan	Lineær

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	35 733 384	31 543 384

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet eier 100 % av aksjene i Bygg 46 AS, bokført til kostpris.

Note 4 - Prosjekt under utførelse

Posten består av tomteområde som er under utvikling og er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi dersom denne er lavere enn bokført verdi.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	11 000	100	1 100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
HEIANE SØR AS	11 000	100,00	Ordinære



SKJÆRSHOLMANE BATHAMN AS
912 428 494

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	0	10 000 000	-6 519 582	3 580 418
Årsresultat	0	0	0	-983 822	-983 822
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	1 000 000	9 000 000	0	0	10 000 000
Andre endringer	0	0	-10 000 000	0	-10 000 000
Egenkapital 31.12.2023	1 100 000	9 000 000	0	-7 503 403	2 596 597

Note 8 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	129 417	272 293	-142 876
Omløpsmidler	1 515 716	2 715 466	-1 199 750
Frempførbart underskudd	-8 163 808	-10 490 256	2 326 448
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-6 518 675	-7 502 497	983 822
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 518 675	7 502 497	-983 822
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Mer om midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skattefordel balanseføres ikke etter NRS 8.

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	23 750 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	62 072 941
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0