



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 025 333
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJ MARINA GRESSVIK AS
Forretningsadresse: Oredalsbuen 5
1613 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Richard Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.02.2024

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, 03.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		133 076	2 631 105
Annen driftsinntekt		3 589 165	3 542 833
Sum inntekter		3 722 241	6 173 938
Kostnader			
Varekostnad		72 501	2 477 649
Lønnskostnad	1, 2	158 630	166 892
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	521 800	566 700
Annen driftskostnad		1 206 738	1 390 307
Sum kostnader		1 959 669	4 601 548
Driftsresultat		1 762 572	1 572 390
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	3
Annen finansinntekt		10 238	817
Sum finansinntekter		10 238	821
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 049	231
Annen rentekostnad		583 119	295 755
Annen finanskostnad		4 330	14 331
Sum finanskostnader		-590 498	-310 318
Netto finans		-580 261	-309 497
Resultat før skattekostnad		1 182 311	1 262 893
Skattekostnad	4, 5	281 729	293 030
Årsresultat		900 582	969 863
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	0
Annen egenkapital		400 582	969 863
Sum overføringer og disponeringer		900 582	969 863



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	4 817 751	4 994 334
Maskiner og anlegg	3	256 000	321 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 681 500	1 893 200
Sum varige driftsmidler		6 755 251	7 209 035
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	10 668 880	9 826 080
Sum finansielle anleggsmidler		10 668 880	9 826 080
Sum anleggsmidler		17 424 132	17 035 115
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 100 209	845 305
Sum varer		1 100 209	845 305
Fordringer			
Kundefordringer		14 539	25 539
Andre kortsiktige fordringer		60 961	260 333
Konsernfordringer	7	157 831	300 000
Sum fordringer		233 331	585 872
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		250 732	195 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		250 732	195 419
Sum omløpsmidler		1 584 271	1 626 596



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		19 008 403	18 661 711
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	7 230 942	6 830 360
Sum opptjent egenkapital		7 230 942	6 830 360
Sum egenkapital		7 330 942	6 930 360
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	10 347 687	10 784 568
Sum annen langsiktig gjeld		10 347 687	10 784 568
Sum langsiktig gjeld		10 347 687	10 784 568
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		49 918	194 890
Betalbar skatt	4, 5	281 729	293 030
Skyldige offentlige avgifter		141 174	101 092
Utbytte		500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		356 953	357 771
Sum kortsiktig gjeld		1 329 774	946 783
Sum gjeld		11 677 461	11 731 351
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 008 403	18 661 711



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 363315

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 025 333
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJ MARINA GRESSVIK AS
Forretningsadresse: Oredalsbuen 5
1613 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Richard Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.02.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 07.05.2024



Organisasjonsnr: 989 025 333
KJ MARINA GRESSVIK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		133 076	2 631 105
Annen driftsinntekt		3 589 165	3 542 833
Sum inntekter		3 722 241	6 173 938
Kostnader			
Varekostnad		72 501	2 477 649
Lønnskostnad	1, 2	158 630	166 892
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	521 800	566 700
Annen driftskostnad		1 206 738	1 390 307
Sum kostnader		1 959 669	4 601 548
Driftsresultat		1 762 572	1 572 390
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	3
Annen finansinntekt		10 238	817
Sum finansinntekter		10 238	821
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 049	231
Annen rentekostnad		583 119	295 755
Annen finanskostnad		4 330	14 331
Sum finanskostnader		-590 498	-310 318
Netto finans		-580 261	-309 497
Resultat før skattekostnad		1 182 311	1 262 893
Skattekostnad	4, 5	281 729	293 030
Årsresultat		900 582	969 863
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	0
Annen egenkapital		400 582	969 863
Sum overføringer og disponeringer		900 582	969 863



Organisasjonsnr: 989 025 333
KJ MARINA GRESSVIK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	3, 6	4 817 751	4 994 334
Maskiner og anlegg	3	256 000	321 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	1 681 500	1 893 200
Sum varige driftsmidler		6 755 251	7 209 035
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	7, 8	10 668 880	9 826 080
Sum finansielle anleggsmidler		10 668 880	9 826 080
Sum anleggsmidler		17 424 132	17 035 115
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 100 209	845 305
Sum varer		1 100 209	845 305
Fordringer			
Kundefordringer			
		14 539	25 539
Andre kortsiktige fordringer			
		60 961	260 333
Konsernfordringer	7	157 831	300 000
Sum fordringer		233 331	585 872
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		250 732	195 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		250 732	195 419
Sum omløpsmidler		1 584 271	1 626 596
SUM EIENDELER		19 008 403	18 661 711



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	7 230 942	6 830 360
Sum opptjent egenkapital		7 230 942	6 830 360

Sum egenkapital		7 330 942	6 930 360
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
-------------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	10 347 687	10 784 568
Sum annen langsiktig gjeld		10 347 687	10 784 568

Sum langsiktig gjeld		10 347 687	10 784 568
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		49 918	194 890
-----------------	--	--------	---------

Betalbar skatt	4, 5	281 729	293 030
----------------	------	---------	---------

Skyldige offentlige avgifter		141 174	101 092
------------------------------	--	---------	---------

Utbytte		500 000	0
---------	--	---------	---

Annen kortsiktig gjeld		356 953	357 771
------------------------	--	---------	---------

Sum kortsiktig gjeld		1 329 774	946 783
-----------------------------	--	------------------	----------------

Sum gjeld		11 677 461	11 731 351
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 008 403	18 661 711
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 989 025 333
KJ MARINA GRESSVIK 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.50

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	133620.00	137750.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18840.00	21186.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6170.00	7956.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	158630.00	166892.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10841153.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	68016.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10909169.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4153918.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6755251.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	521800.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note



7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10826711.00	10126080.00

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
10668880.00

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

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
8400000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
10347687.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
4817751.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



RevisorTeam

www.revisor-team.no

Statsautoriserte
revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

Til generalforsamlingen i
KJ Marina Gressvik AS

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert KJ Marina Gressvik AS sitt årsregnskap som viser et overskudd kr 900.582. 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 resultat og kontantstrømmer 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

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

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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>

FREDRIKSTAD, 31. januar 2024
RevisorTeam DA

Per Claussen

Statsautorisert revisor



KJ MARINA GRESSVIK AS
989 025 333

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		133 076	2 631 105
Annen driftsinntekt		3 589 165	3 542 833
Sum driftsinntekter		3 722 241	6 173 938
Driftskostnader			
Varekostnad		-72 501	-2 477 649
Lønnskostnad	1, 2	-158 630	-166 892
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-521 800	-566 700
Annen driftskostnad		-1 206 738	-1 390 307
Sum driftskostnader		-1 959 669	-4 601 548
Driftsresultat		1 762 572	1 572 390
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	3
Annen finansinntekt		10 238	817
Sum finansinntekter		10 238	821
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-3 049	-231
Annen rentekostnad		-583 119	-295 755
Annen finanskostnad		-4 330	-14 331
Sum finanskostnader		-590 498	-310 318
Netto finans		-580 261	-309 497
Resultat før skattekostnad		1 182 311	1 262 893
Skattekostnad	4, 5	-281 729	-293 030
Årsresultat		900 582	969 863
Overføringer			
Ordinært utbytte		500 000	0
Annen egenkapital		400 582	969 863
Sum overføringer		900 582	969 863



KJ MARINA GRESSVIK AS
989 025 333

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	4 817 751	4 994 334
Maskiner og anlegg	3	256 000	321 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 681 500	1 893 200
Sum varige driftsmidler		6 755 251	7 209 035
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	10 668 880	9 826 080
Sum finansielle anleggsmidler		10 668 880	9 826 080
Sum anleggsmidler		17 424 132	17 035 115
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 100 209	845 305
Sum varer		1 100 209	845 305
Fordringer			
Kundefordringer		14 539	25 539
Kortsiktige konsernfordringer	7	157 831	300 000
Andre kortsiktige fordringer		60 961	260 333
Sum fordringer		233 331	585 872
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		250 732	195 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		250 732	195 419
Sum omløpsmidler		1 584 271	1 626 596
SUM EIENDELER		19 008 403	18 661 711



KJ MARINA GRESSVIK AS
989 025 333

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	7 230 942	6 830 360
Sum opptjent egenkapital		7 230 942	6 830 360
Sum egenkapital		7 330 942	6 930 360
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	10 347 687	10 784 568
Sum annen langsiktig gjeld		10 347 687	10 784 568
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		49 918	194 890
Betalbar skatt	4, 5	281 729	293 030
Skyldige offentlige avgifter		141 174	101 092
Utbytte		500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		356 953	357 771
Sum kortsiktig gjeld		1 329 774	946 783
Sum gjeld		11 677 461	11 731 351
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 008 403	18 661 711

Fredrikstad, 31.01.2024

Bjørnar Martin Riis Aas
styrets leder / daglig leder



KJ MARINA GRESSVIK AS
989 025 333

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

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



KJ MARINA GRESSVIK AS
989 025 333

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	133 620	137 750
Arbeidsgiveravgift	18 840	21 186
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	6 170	7 956
Sum	158 630	166 892

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0,5

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	10 841 153
Tilgang i året	68 016
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	10 909 169
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-4 153 918
Balanseført verdi per 31.12.	6 755 251
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	521 800

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	281 729	0
Skattekostnad	281 729	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 182 311	0
Permanente forskjeller	-39	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	98 312	0
Skattepliktig inntekt	1 280 584	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	281 729	0
Sum betalbar skatt i balansen	281 729	0

Note 5 - 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.



KJ MARINA GRESSVIK AS

989 025 333

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-497 145	-595 458	98 312
Omløpsmidler	-13 461	-13 461	0
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-510 606	-608 919	98 312
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	510 606	608 919	-98 312
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	8 400 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	10 347 687
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	4 817 751
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	10 826 711	10 126 080

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	10 668 880
---	------------

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Bjørnar Aas AS	100	100,00	Ordinære

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	6 830 360	6 930 360
Årsresultat	0	900 582	900 582
Avsatt utbytte	0	-500 000	-500 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	7 230 942	7 330 942

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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