



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 809 132
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERØY SERVICEBÅT AS
Forretningsadresse: Ormsøyveien 42
8850 HERØY

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: Bente Helen Sund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

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, 09.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 471 752	27 972 141
Annen driftsinntekt		363 075	
Sum inntekter		30 834 827	27 972 141
Kostnader			
Varekostnad		3 040 392	2 636 206
Lønnskostnad	2	13 216 123	13 161 265
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 291 530	1 469 885
Annen driftskostnad	2, 4	10 639 433	9 728 989
Sum kostnader		28 187 478	26 996 347
Driftsresultat		2 647 349	975 794
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		63 401	11 966
Annen finansinntekt		947 663	67
Sum finansinntekter		1 011 063	12 033
Annen rentekostnad		841 239	530 857
Annen finanskostnad		3 221	26 662
Sum finanskostnader		844 460	557 519
Netto finans		166 603	-545 486
Ordinært resultat før skattekostnad		2 813 952	430 308
Skattekostnad på resultat	5	419 292	97 344
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 394 660	332 964
Årsresultat	6	2 394 660	332 964
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 394 660	332 964
Totalresultat		2 394 660	332 964



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		2 394 660	
Overført fra annen egenkapital			-1 167 036
Sum overføringer og disponeringer	6	2 394 660	332 964



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	149 510	156 610
Maskiner og anlegg	3	7 964 100	8 626 855
Skip og flytende installasjoner	3	10 224 800	5 284 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	641 580	661 880
Sum varige driftsmidler	3, 7	18 979 990	14 729 845
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	750 596	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	290 287	
Investeringer i aksjer og andeler	8	682 500	682 500
Andre langsiktige fordringer		3 327 295	3 832 291
Sum finansielle anleggsmidler		5 050 678	4 514 791
Sum anleggsmidler		24 030 668	19 244 636
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 766 719	2 648 340
Andre kortsiktige fordringer			1 333 387
Sum fordringer		1 766 719	3 981 727
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8		
Markedsbaserte aksjer	8		
Markedsbaserte obligasjoner	8		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	8		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	7 062 404	8 130 705
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 062 404	8 130 705
Sum omløpsmidler		8 829 122	12 112 433
SUM EIENDELER	1	32 859 790	31 357 069

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10	510 000	510 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		5 520 000	5 520 000
Annen innskutt egenkapital		987 252	987 252
Sum innskutt egenkapital		7 017 252	7 017 252

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		6 648 227	4 253 567
Sum opptjent egenkapital		6 648 227	4 253 567

Sum egenkapital	6	13 665 480	11 270 820
------------------------	---	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	1 309 611	890 319
Sum avsetninger for forpliktelser		1 309 611	890 319

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	15 764 402	13 746 672
Sum annen langsiktig gjeld		15 764 402	13 746 672

Sum langsiktig gjeld		17 074 013	14 636 991
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		582 988	1 744 529
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter	9	1 128 332	1 034 815



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Utbytte			1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		408 977	1 169 914
Sum kortsiktig gjeld		2 120 298	5 449 258
Sum gjeld		19 194 311	20 086 249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	32 859 790	31 357 069
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 380442

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 809 132
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERØY SERVICEBÅT AS
Forretningsadresse: Ormsøyveien 42
8850 HERØY

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: Bente Helen Sund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

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 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, 15.05.2023

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: 919 809 132
HERØY SERVICEBÅT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 471 752	27 972 141
Annen driftsinntekt		363 075	
Sum inntekter		30 834 827	27 972 141
Kostnader			
Varekostnad		3 040 392	2 636 206
Lønnskostnad	2	13 216 123	13 161 265
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 291 530	1 469 885
Annen driftskostnad	2, 4	10 639 433	9 728 989
Sum kostnader		28 187 478	26 996 347
Driftsresultat		2 647 349	975 794
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		63 401	11 966
Annen finansinntekt		947 663	67
Sum finansinntekter		1 011 063	12 033
Annen rentekostnad		841 239	530 857
Annen finanskostnad		3 221	26 662
Sum finanskostnader		844 460	557 519
Netto finans		166 603	-545 486
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	419 292	97 344
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 394 660	332 964
Årsresultat	6	2 394 660	332 964
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 394 660	332 964
Totalresultat		2 394 660	332 964
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		2 394 660	
Overført fra annen egenkapital			-1 167 036



Sum overføringer og disponeringer	6	2 394 660	332 964
--------------------------------------	---	-----------	---------



Organisasjonsnr: 919 809 132
HERØY SERVICEBÅT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3	149 510	156 610
Maskiner og anlegg	3	7 964 100	8 626 855
Skip og flytende			
installasjoner	3	10 224 800	5 284 500
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	3	641 580	661 880
Sum varige driftsmidler	3, 7	18 979 990	14 729 845
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme			
konsern	4	750 596	
Lån til tilknyttet			
selskap og felles			
kontrollert virksomhet	4	290 287	
Investeringer i aksjer og			
andeler	8	682 500	682 500
Andre langsiktige			
fordringer		3 327 295	3 832 291
Sum finansielle		5 050 678	4 514 791
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		24 030 668	19 244 636
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 766 719	2 648 340
Andre kortsiktige			
fordringer			1 333 387
Sum fordringer		1 766 719	3 981 727
Investeringer			
Aksjer og andeler i			
foretak i samme konsern	8		
Markedsbaserte aksjer	8		
Markedsbaserte obligasjoner	8		
Andre markedsbaserte			
finansielle instrumenter	8		
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			



Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	7 062 404	8 130 705
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 062 404	8 130 705
Sum omløpsmidler		8 829 122	12 112 433
SUM EIENDELER	1	32 859 790	31 357 069
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	510 000	510 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		5 520 000	5 520 000
Annen innskutt egenkapital		987 252	987 252
Sum innskutt egenkapital		7 017 252	7 017 252
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 648 227	4 253 567
Sum opptjent egenkapital		6 648 227	4 253 567
Sum egenkapital	6	13 665 480	11 270 820
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 309 611	890 319
Sum avsetninger for forpliktelser		1 309 611	890 319
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	15 764 402	13 746 672
Sum annen langsiktig gjeld		15 764 402	13 746 672
Sum langsiktig gjeld		17 074 013	14 636 991
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		582 988	1 744 529
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter	9	1 128 332	1 034 815
Utbytte			1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		408 977	1 169 914
Sum kortsiktig gjeld		2 120 298	5 449 258
Sum gjeld		19 194 311	20 086 249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	32 859 790	31 357 069
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Organisasjonsnr: 919 809 132
HERØY SERVICEBÅT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
15.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap
2022

Herøy Servicebåt AS
919 809 132



RESULTATREGNSKAP

HERØY SERVICEBÅT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		30 471 752	27 972 141
Annen driftsinntekt		363 075	0
Sum driftsinntekter		30 834 827	27 972 141
Varekostnad		3 040 392	2 636 206
Lønnskostnad	2	13 216 123	13 161 265
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 291 530	1 469 885
Annen driftskostnad	2, 4	10 639 433	9 728 989
Sum driftskostnader		28 187 478	26 996 347
Driftsresultat		2 647 349	975 794
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		63 401	11 966
Annen finansinntekt		947 663	67
Annen rentekostnad		841 239	530 857
Annen finanskostnad		3 221	26 662
Resultat av finansposter		166 603	-545 486
Resultat før skattekostnad		2 813 952	430 308
Skattekostnad på resultat	5	419 292	97 344
Resultat		2 394 660	332 964
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	2 394 660	332 964
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		0	1 500 000
Avsatt til annen egenkapital		2 394 660	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 167 036
Sum overføringer	6	2 394 660	332 964



BALANSE

HERØY SERVICEBÅT AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	149 510	156 610
Maskiner og anlegg	3	7 964 100	8 626 855
Skip og flytende installasjoner	3	10 224 800	5 284 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	641 580	661 880
Sum varige driftsmidler	3, 7	18 979 990	14 729 845
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	4	750 596	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	290 287	0
Investeringer i aksjer og andeler	8	682 500	682 500
Andre langsiktige fordringer		3 327 295	3 832 291
Sum finansielle anleggsmidler		5 050 678	4 514 791
Sum anleggsmidler		24 030 668	19 244 636
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	1 766 719	2 648 340
Andre kortsiktige fordringer		0	1 333 387
Sum fordringer		1 766 719	3 981 727
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	7 062 404	8 130 705
Sum omløpsmidler		8 829 122	12 112 433
Sum eiendeler	1	32 859 790	31 357 069



BALANSE

HERØY SERVICEBÅT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	10	510 000	510 000
Overkurs		5 520 000	5 520 000
Annen innskutt egenkapital		987 252	987 252
Sum innskutt egenkapital		7 017 252	7 017 252
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		6 648 227	4 253 567
Sum opptjent egenkapital		6 648 227	4 253 567
Sum egenkapital	6	13 665 480	11 270 820
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	5	1 309 611	890 319
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	15 764 402	13 746 672
Sum annen langsiktig gjeld		15 764 402	13 746 672
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		582 988	1 744 529
Skyldig offentlige avgifter	9	1 128 332	1 034 815
Utbytte		0	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		408 977	1 169 914
Sum kortsiktig gjeld		2 120 298	5 449 258
Sum gjeld		19 194 311	20 086 249
Sum egenkapital og gjeld	1	32 859 790	31 357 069

Herøy, 08.03.2023
Styret i Herøy Servicebåt AS

Jøran Olsen
styreleder

Espen Lamo Olsen
styremedlem

Mona Lisa Berg Lamo
styremedlem

Bente Helen Sund
styremedlem/daglig leder



HERØY SERVICEBÅT AS

919 809 132

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



HERØY SERVICEBÅT AS

919 809 132

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	11 194 530	11 102 113
Arbeidsgiveravgift	621 913	605 470
Pensjonskostnader *)	815 657	963 495
Andre ytelser	584 024	490 188
Sum	13 216 123	13 161 265

*) Selskapet fikk i desember 2021 faktura på AFP for 2020 og 2021. Av selskapets pensjonskostnader kan kr 146 398 tilordnes til kostnad som tilhører 2020

Selskapet har i 2022 sysselsatt 15 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Daglig leder er også medlem av styret. Daglig leders ytelser er ikke medtatt i ytelser til styret. Styrets ytelser er godtgjørelse for ordinært arbeid i selskapet.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for ordinære revisjonstjenester i 2022 utgjør kr 36 100 eks. mva.



HERØY SERVICEBÅT AS

919 809 132

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	165 425	9 827 945	857 617
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		74 700	186 614
- Avgang i året			24 989
= Anskaffelseskost 31.12.22	165 425	9 902 645	1 019 242
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	15 915	2 188 145	401 142
= Bokført verdi 31.12.22	149 510	7 714 500	618 100
Årets ordinære avskrivninger	7 100	744 655	159 906
Økonomisk levetid	10 år	2-15 år	1-10 år

	Skip m/utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	6 086 592	16 937 580
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	5 303 868	5 565 183
- Avgang i året		24 989
= Anskaffelseskost 31.12.22	11 390 461	22 477 773
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	892 561	3 497 763
= Bokført verdi 31.12.22	10 497 900	18 980 010
Årets ordinære avskrivninger	379 868	1 291 530
Økonomisk levetid	3-30 år	

Note 4 Mellomværende med eierselskap

	2022	2021
Fordringer		
Rabben Maritime AS	750 596	1 040 883
Steinbakken Maritime AS	290 287	0
Sum	1 040 883	1 040 883
Sum	0	0

Mellomværende med Rabben Maritime AS og Steinbakken Maritime AS er ikke renteberegnet.

Selskapet har avtale med Steinbakken Maritime AS om leie av land-base. Leiebeløpet for 2022 utgjorde kr 450 000



HERØY SERVICEBÅT AS

919 809 132

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	419 292	97 344
Skattekostnad ordinært resultat	419 292	97 344
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 813 952	430 308
Permanente forskjeller	-908 083	12 168
Endring i midlertidige forskjeller	-1 667 586	-711 783
Anvendelse av fremførbart underskudd	-238 283	0
Skattepliktig inntekt	0	-269 307
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	5 874 462	4 179 541	-1 694 921
Gevinst – og tapskonto	109 337	136 672	27 335
Sum	5 983 799	4 316 213	-1 667 586
Akkumulert fremførbart underskudd	-31 024	-269 307	-238 283
Grunnlag for utsatt skatt	5 952 775	4 046 906	-1 905 869
Utsatt skatt (22 %)	1 309 611	890 319	-419 291

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkap.	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2021	510 000	5 520 000	987 252	4 253 567	11 270 820
Pr. 01.01.2022	510 000	5 520 000	987 252	4 253 567	11 270 820
Årets overskudd				2 394 660	2 394 660
Pr. 31.12.2022	510 000	5 520 000	987 252	6 648 227	13 665 480

Side 8



HERØY SERVICEBÅT AS 919 809 132

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	15 764 402	13 746 672
Sum	15 764 402	13 746 672

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Grunnarealer	149 510	156 610
Skip	10 224 800	5 284 500
Maskiner mv	7 964 100	8 626 855
Driftsløsøre	641 580	661 880
Kundefordringer	1 766 719	2 648 340
Sum	20 746 709	17 378 185

Note 8 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balansført verdi
Anleggsmidler			
Hydro Fish Care AS	9,5 %	682 500	682 500
Sum		682 500	682 500

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 607 606. Trukket, men ikke forfalt skattetrekk pr 31.12.2022 er på kr 586 466.

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HERØY SERVICEBÅT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	17,0	510 000
Sum	30 000		510 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rabben Maritime AS	18 000	60,0	60,0
Steinbakken Maritime AS	12 000	40,0	40,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Side 9



Til generalforsamlingen i Herøy Servicebåt AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Herøy Servicebåt AS som viser et overskudd på kr 2 394 660. 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.

Ledelsens 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 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. 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>

Mo i Rana, 12. april 2023
Helgeland Revisjon AS

Geir Voldsund
statsautorisert revisor