



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 133 541
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØMANNSHJEMMET AS
Forretningsadresse: Markens gate 30
4611 KRISTIANSAND S

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: Vidar Øvensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 479 000	2 259 143
Sum inntekter		2 479 000	2 259 143
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	415 312	415 312
Annen driftskostnad		1 395 376	1 531 867
Sum kostnader		1 810 688	1 947 179
Driftsresultat		668 312	311 964
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	146 892	10 648
Annen renteinntekt		172 710	0
Sum finansinntekter		319 602	10 648
Rentekostnad til foretak i samme konsern		110 000	0
Annen rentekostnad		1 105 816	746 847
Annen finanskostnad		6 800	0
Sum finanskostnader		1 222 616	746 847
Netto finans		-903 014	-736 199
Resultat før skattekostnad		-234 702	-424 235
Skattekostnad	3, 4	-64 394	757 528
Årsresultat		-170 308	-1 181 762
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		181 479	0
Udekket tap		11 171	-1 181 762
Sum overføringer og disponeringer		-170 308	-1 181 762



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 5	27 633 926	27 559 206
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	43 152	86 576
Sum varige driftsmidler		27 677 078	27 645 782
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		2 099 911	1 999 911
Sum finansielle anleggsmidler		2 099 911	1 999 911
Sum anleggsmidler		29 776 989	29 645 693
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		788 718	454 308
Andre kortsiktige fordringer		181 598	29 159
Konsernfordringer	2	1 156 787	1 750 617
Sum fordringer		2 127 103	2 234 085
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		209 929	91 925
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		209 929	91 925
Sum omløpsmidler		2 337 032	2 326 010
SUM EIENDELER		32 114 021	31 971 702



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	6 000 000	6 000 000
Annen innskutt egenkapital		5 636 488	5 636 488
Sum innskutt egenkapital		11 636 488	11 636 488
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 968 718	1 979 889
Sum opptjent egenkapital		-1 968 718	-1 979 889
Sum egenkapital		9 667 771	9 656 599
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	1 590 355	1 603 563
Sum avsetninger for forpliktelser		1 590 355	1 603 563
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	18 260 000	18 820 000
Langsiktig konserngjeld		2 527 392	1 820 794
Sum annen langsiktig gjeld		20 787 392	20 640 794
Sum langsiktig gjeld		22 377 747	22 244 357
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 894	47 140
Skyldige offentlige avgifter		23 159	884
Annen kortsiktig gjeld		13 451	22 722
Sum kortsiktig gjeld		68 504	70 746
Sum gjeld		22 446 251	22 315 103
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 114 021	31 971 702



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 532256

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 133 541
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØMANNSHJEMMET AS
Forretningsadresse: Markens gate 30
4611 KRISTIANSAND S

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: Vidar Øvensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Revisjon

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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 915 133 541
SJØMANNSHJEMMET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 479 000	2 259 143
Sum inntekter		2 479 000	2 259 143
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	415 312	415 312
Annen driftskostnad		1 395 376	1 531 867
Sum kostnader		1 810 688	1 947 179
Driftsresultat		668 312	311 964
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	146 892	10 648
Annen renteinntekt		172 710	0
Sum finansinntekter		319 602	10 648
Rentekostnad til foretak i samme konsern		110 000	0
Annen rentekostnad		1 105 816	746 847
Annen finanskostnad		6 800	0
Sum finanskostnader		1 222 616	746 847
Netto finans		-903 014	-736 199
Resultat før skattekostnad		-234 702	-424 235
Skattekostnad	3, 4	-64 394	757 528
Årsresultat		-170 308	-1 181 762
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		181 479	0
Udekket tap		11 171	-1 181 762
Sum overføringer og disponeringer		-170 308	-1 181 762



Organisasjonsnr: 915 133 541
SJØMANNSHJEMMET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 5	27 633 926	27 559 206
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	43 152	86 576
Sum varige driftsmidler		27 677 078	27 645 782
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		2 099 911	1 999 911
Sum finansielle anleggsmidler		2 099 911	1 999 911
Sum anleggsmidler		29 776 989	29 645 693
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		788 718	454 308
Andre kortsiktige fordringer		181 598	29 159
Konsernfordringer	2	1 156 787	1 750 617
Sum fordringer		2 127 103	2 234 085
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		209 929	91 925
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		209 929	91 925
Sum omløpsmidler		2 337 032	2 326 010
SUM EIENDELER		32 114 021	31 971 702

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	6 000 000	6 000 000
Annen innskutt egenkapital		5 636 488	5 636 488
Sum innskutt egenkapital		11 636 488	11 636 488
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 968 718	1 979 889
Sum opptjent egenkapital		-1 968 718	-1 979 889
Sum egenkapital		9 667 771	9 656 599
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	1 590 355	1 603 563
Sum avsetninger for forpliktelseser		1 590 355	1 603 563
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	18 260 000	18 820 000
Langsiktig konserngjeld		2 527 392	1 820 794
Sum annen langsiktig gjeld		20 787 392	20 640 794
Sum langsiktig gjeld		22 377 747	22 244 357
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 894	47 140
Skyldige offentlige avgifter		23 159	884
Annen kortsiktig gjeld		13 451	22 722
Sum kortsiktig gjeld		68 504	70 746
Sum gjeld		22 446 251	22 315 103
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 114 021	31 971 702



Organisasjonsnr: 915 133 541
SJØMANNSHJEMMET 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 av leie skjer på opptjeningstidspunktet. 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. 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 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.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	36333367.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	446608.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	36779975.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9102897.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	27677078.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	415312.00	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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
18260000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
18260000.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler
27633926.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Selskapets eiendom er stilt som sikkerhet for banklånet i Sjømannshjemmet AS. Det er i tillegg stilt sikkerhet for dette lånet i eiendommen som ligger i søsterselskapet GP Eiendom Fagerholt AS.



Årsregnskap for
SJØMANNSHJEMMET AS
915133541
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SJØMANNSHJEMMET AS
915 133 541

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		2 479 000	2 259 143
Sum driftsinntekter		2 479 000	2 259 143
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	415 312	415 312
Annen driftskostnad		1 395 376	1 531 867
Sum driftskostnader		1 810 688	1 947 179
Driftsresultat		668 312	311 964
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	146 892	10 648
Annen renteinntekt		172 710	0
Sum finansinntekter		319 602	10 648
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		110 000	0
Annen rentekostnad		1 105 816	746 847
Annen finanskostnad		6 800	0
Sum finanskostnader		1 222 616	746 847
Netto finans		-903 014	-736 199
Resultat før skattekostnad		-234 702	-424 235
Skattekostnad	3, 4	-64 394	757 528
Årsresultat		-170 308	-1 181 762
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		181 479	0
Udekket tap		11 171	-1 181 762
Sum overføringer		-170 308	-1 181 762



SJØMANNSHJEMMET AS
915 133 541

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 5	27 633 926	27 559 206
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	43 152	86 576
Sum varige driftsmidler		27 677 078	27 645 782
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		2 099 911	1 999 911
Sum finansielle anleggsmidler		2 099 911	1 999 911
Sum anleggsmidler		29 776 989	29 645 693
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		788 718	454 308
Kortsiktige konsernfordringer	2	1 156 787	1 750 617
Andre kortsiktige fordringer		181 598	29 159
Sum fordringer		2 127 103	2 234 085
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		209 929	91 925
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		209 929	91 925
Sum omløpsmidler		2 337 032	2 326 010
SUM EIENDELER		32 114 021	31 971 702



SJØMANNSHJEMMET AS
915 133 541

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	6 000 000	6 000 000
Annen innskutt egenkapital		5 636 488	5 636 488
Sum innskutt egenkapital		11 636 488	11 636 488
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 968 718	1 979 889
Sum opptjent egenkapital		-1 968 718	-1 979 889
Sum egenkapital		9 667 771	9 656 599
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	1 590 355	1 603 563
Sum avsetning for forpliktelser		1 590 355	1 603 563
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	18 260 000	18 820 000
Langsiktig konserngjeld		2 527 392	1 820 794
Sum annen langsiktig gjeld		20 787 392	20 640 794
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 894	47 140
Skyldige offentlige avgifter		23 159	884
Annen kortsiktig gjeld		13 451	22 722
Sum kortsiktig gjeld		68 504	70 746
Sum gjeld		22 446 251	22 315 103
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 114 021	31 971 702

Kristiansand, 19.06.2024

Terje Vikeså
styrets leder

Gunnar Jakob Vikeså
styremedlem

Edvard Vikeså
styremedlem

Gisle Bjørnsrud Bø
styremedlem / daglig leder



SJØMANNSHJEMMET AS
915 133 541

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av leie skjer på opptjeningstidspunktet. 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.

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 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.



SJØMANNSHJEMMET AS
915 133 541

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	36 333 367
Tilgang i året	446 608
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	36 779 975
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-9 102 897
Balansført verdi per 31.12.	27 677 078
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	415 312

Note 2 - Konsernbankkonto

Sjømannshjemmet AS har pr 31.12.2023 en fordring på kr 924 122 overfor morselskapet som følge av positiv saldo på sin underkonto i konsernkontosystemet. Det beregnes renter.

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-51 186	-235 992
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-13 208	993 520
Skattekostnad	-64 394	757 528
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-234 702	-424 235
Permanente forskjeller	0	-12
+/- Endring i midlertidige forskjeller	2 037	-33 567
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-614 879
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	232 665	1 072 693
Skattepliktig inntekt	0	0

Note 4 - 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	15 411 603	15 409 566	2 037
Netto forskjeller	15 411 603	15 409 566	2 037
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	-8 122 680	-8 180 680	58 000
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	7 288 923	7 228 886	60 037
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	1 603 563	1 590 355	13 208

Utsatt skatt knyttet til eiendommen

Det ble i 2016 innfusjonert et selskap i Sjømannshjemmet AS. Ved verdifastsettelsen av bygget i denne transaksjonen ble nåverdien av utsatt skatt knyttet til bygget beregnet til 10%. Selskapet har valgt å benytte samme prosentsats selv om skatteprosenten i perioden er redusert fra 25% til 22%. For å kunne beregne korrekt utsatt skatt knyttet til bygget må det foreligge en konkret transaksjonsverdi på bygget pr. 31.12. Skatt knyttet til merverdier basert på oppkjøp og senere fusjon regnskapsføres til nåverdi, og reverseres med tilsvarende skattesats i takt med periodisering (avskrivning) av underliggende objekt.



SJØMANNSHJEMMET AS
915 133 541

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	18 260 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	18 260 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	27 633 926
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Selskapets eiendom er stilt som sikkerhet for banklånet i Sjømannshjemmet AS. Det er i tillegg stilt sikkerhet for dette lånet i eiendommen som ligger i søsterselskapet GP Eiendom Fagerholt AS.

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000	6 000	6 000 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Tegg Eiendom AS	1 000	100,00	Ordinære

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



iRevisjon

iRevisjon AS
Skippergata 2, 4611 Kristiansand S
Tlf: + 47 38 12 95 55
Org.nr.: NO 965 820 310

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sjømannshjemmet AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sjømannshjemmet AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 170 308. 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 ett 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er 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.

Medlemmer av Den norske Revisorforening



iRevisjon

Sjømannshjemmet AS – revisors beretning 2023

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Kristiansand, 19. juni 2024
iRevisjon AS

Stig Haugen

Stig Haugen
Statsautorisert revisor