



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 753 366  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKJERVØY PARK OG ANLEGGSSERVICE AS  
Forretningsadresse: Rønning Østgårds vei 2A  
9180 SKJERVØY

### 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: Roy Waage  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2024

### 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, 18.10.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 377 799	8 132 214
Annen driftsinntekt		490 947	361 294
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 868 746</b>	<b>8 493 508</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 653 609	1 628 282
Lønnskostnad	1	2 691 565	2 988 351
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	95 497	110 734
Annen driftskostnad		4 195 149	3 671 918
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 635 821</b>	<b>8 399 285</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>232 925</b>	<b>94 223</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 472	33 277
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 472</b>	<b>33 277</b>
Annen rentekostnad		117 687	35 184
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>117 687</b>	<b>35 184</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-116 215</b>	<b>-1 908</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>116 710</b>	<b>92 316</b>
Skattekostnad	3, 4	25 571	20 311
<b>Årsresultat</b>		<b>91 139</b>	<b>72 005</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		91 139	72 005
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>91 139</b>	<b>72 005</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	202 711	247 552
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	14 200	25 300
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>216 911</b>	<b>272 852</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		1 901	17 354
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 901</b>	<b>17 354</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>218 812</b>	<b>290 206</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 477 306	500 665
Andre kortsiktige fordringer		1 661 275	1 241 165
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 138 581</b>	<b>1 741 830</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	567 535	1 951 796
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>567 535</b>	<b>1 951 796</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 706 116</b>	<b>3 693 625</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 924 928</b>	<b>3 983 831</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	150 000	150 000
Beholdning av egne aksjer	6, 7	-50 000	-50 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 351 919	1 260 781
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 351 919</b>	<b>1 260 781</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 451 919</b>	<b>1 360 781</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3, 4	187 369	161 798
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>187 369</b>	<b>161 798</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		708 485	901 697
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>708 485</b>	<b>901 697</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>895 854</b>	<b>1 063 495</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		556 800	382 944
Skyldige offentlige avgifter	5	544 376	827 722
Annen kortsiktig gjeld		475 979	348 889
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 577 155</b>	<b>1 559 556</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 473 008</b>	<b>2 623 051</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 924 928</b>	<b>3 983 831</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 743645

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 753 366  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKJERVØY PARK OG ANLEGGSSERVICE AS  
Forretningsadresse: Rønning Østgårds vei 2A  
9180 SKJERVØY

#### 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: Roy Waage  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2024

#### 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, 07.09.2024

---

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: 992 753 366  
SKJERVØY PARK OG ANLEGGSSERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 377 799	8 132 214
Annen driftsinntekt		490 947	361 294
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 868 746</b>	<b>8 493 508</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 653 609	1 628 282
Lønnskostnad	1	2 691 565	2 988 351
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	95 497	110 734
Annen driftskostnad		4 195 149	3 671 918
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 635 821</b>	<b>8 399 285</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>232 925</b>	<b>94 223</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 472	33 277
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 472</b>	<b>33 277</b>
Annen rentekostnad		117 687	35 184
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>117 687</b>	<b>35 184</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-116 215</b>	<b>-1 908</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>116 710</b>	<b>92 316</b>
Skattekostnad	3, 4	25 571	20 311
<b>Årsresultat</b>		<b>91 139</b>	<b>72 005</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		91 139	72 005
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>91 139</b>	<b>72 005</b>



Organisasjonsnr: 992 753 366  
SKJERVØY PARK OG ANLEGGSSERVICE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	202 711	247 552
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	14 200	25 300
Sum varige driftsmidler		216 911	272 852
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		1 901	17 354
Sum finansielle anleggsmidler		1 901	17 354
Sum anleggsmidler		218 812	290 206
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 477 306	500 665
Andre kortsiktige fordringer		1 661 275	1 241 165
Sum fordringer		3 138 581	1 741 830
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	567 535	1 951 796
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		567 535	1 951 796
Sum omløpsmidler		3 706 116	3 693 625
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 924 928</b>	<b>3 983 831</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	6, 7	150 000	150 000
Beholdning av egne aksjer	6, 7	-50 000	-50 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 351 919	1 260 781
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 351 919</b>	<b>1 260 781</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 451 919</b>	<b>1 360 781</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3, 4	187 369	161 798
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>187 369</b>	<b>161 798</b>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		708 485	901 697
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>708 485</b>	<b>901 697</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>895 854</b>	<b>1 063 495</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		556 800	382 944
Skyldige offentlige avgifter	5	544 376	827 722
Annen kortsiktig gjeld		475 979	348 889
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 577 155</b>	<b>1 559 556</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 473 008</b>	<b>2 623 051</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 924 928</b>	<b>3 983 831</b>



Organisasjonsnr: 992 753 366  
SKJERVØY PARK OG ANLEGGSSERVICE 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. 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. 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**  
4.00

**Note**  
1

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2657953.00	2897284.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-8665.00	44916.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42277.00	46151.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2691565.00	2988351.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Note

2

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1183863.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	787889.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	783227.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1188525.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	971612.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	216913.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	95497.00	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





KPMG AS  
Sjøgata 8  
N-9008 Tromsø

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Skjervøy Park og Anleggsservice AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skjervøy Park og Anleggsservice AS som 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 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.

#### Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Slavanger	Ulsteinvik
Bodo	Knaresvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Strøme	

Pemneo document key: D7SAL-JJ0VZ-NH4U-84SN5-12KVU



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tromsø

KPMG AS

Trond Larssen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo document key: D7SAL-JLB10-JOV2-NI4AU-84SN5-12KVU



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Larsen, Trond

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5990-4-3651437

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-09-02 20:22:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: D75AL-JLBI0-JJOV2-N4AU-84SN5-12KVU

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



SKJERVØY PARK OG ANLEGGSSERVICE AS  
992 753 366

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		8 377 799	8 132 214
Annen driftsinntekt		490 947	361 294
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>8 868 746</b>	<b>8 493 508</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-1 653 609	-1 628 282
Lønnskostnad	1	-2 691 565	-2 988 351
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-95 497	-110 734
Annen driftskostnad		-4 195 149	-3 671 918
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-8 635 821</b>	<b>-8 399 285</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>232 925</b>	<b>94 223</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1 472	33 277
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 472</b>	<b>33 277</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-117 687	-35 184
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-117 687</b>	<b>-35 184</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-116 215</b>	<b>-1 908</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>116 710</b>	<b>92 316</b>
Skattekostnad	3, 4	-25 571	-20 311
<b>Årsresultat</b>		<b>91 139</b>	<b>72 005</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		91 139	72 005
<b>Sum overføringer</b>		<b>91 139</b>	<b>72 005</b>



SKJERVØY PARK OG ANLEGGSSERVICE AS  
992 753 366

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	202 711	247 552
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	14 200	25 300
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>216 911</b>	<b>272 852</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		1 901	17 354
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 901</b>	<b>17 354</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>218 812</b>	<b>290 206</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 477 306	500 665
Andre kortsiktige fordringer		1 661 275	1 241 165
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 138 581</b>	<b>1 741 830</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	567 535	1 951 796
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>567 535</b>	<b>1 951 796</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 706 116</b>	<b>3 693 625</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 924 928</b>	<b>3 983 831</b>



SKJERVØY PARK OG ANLEGGSSERVICE AS  
992 753 366

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	150 000	150 000
Beholdning av egne aksjer	6, 7	-50 000	-50 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 351 919	1 260 781
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 351 919</b>	<b>1 260 781</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 451 919</b>	<b>1 360 781</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3, 4	187 369	161 798
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>187 369</b>	<b>161 798</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		708 485	901 697
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>708 485</b>	<b>901 697</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		556 800	382 944
Skyldige offentlige avgifter	5	544 376	827 722
Annen kortsiktig gjeld		475 979	348 889
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 577 155</b>	<b>1 559 556</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 473 008</b>	<b>2 623 051</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 924 928</b>	<b>3 983 831</b>

Skjervøy, 30.08.2024

Roy Lennart Waage  
styrets leder / daglig leder

Lennart Waage  
styremedlem



SKJERVØY PARK OG ANLEGGSSERVICE AS  
992 753 366

## 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.

#### 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.

#### 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.



SKJERVØY PARK OG ANLEGGSSERVICE AS  
992 753 366

## Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 657 953	2 897 284
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	-8 665	44 916
Andre relaterte ytelser	42 277	46 151
<b>Sum</b>	<b>2 691 565</b>	<b>2 988 351</b>

## Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 183 863
Tilgang i året	787 889
Avgang i året	-783 227
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>1 188 525</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-971 612
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>216 913</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	95 497

## Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	25 571	20 311
<b>Skattekostnad</b>	<b>25 571</b>	<b>20 311</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	116 710	92 316
Permanente forskjeller	-481	5
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-191 427	-106 229
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-75 198</b>	<b>-13 908</b>

## 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	749 357	940 784	-191 427
Fremførbart underskudd	-13 909	-89 107	75 198
<b>Netto forskjeller</b>	<b>735 448</b>	<b>851 677</b>	<b>-116 229</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>735 448</b>	<b>851 677</b>	<b>-116 229</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>161 798</b>	<b>187 369</b>	<b>-25 571</b>



SKJERVØY PARK OG ANLEGGSSERVICE AS  
992 753 366

## Note 5 - Bankinnskudd

	<b>31.12.2023</b>
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	131 298
Skyldig skattetrekk	-131 307

## Note 6 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Opptjent egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 31.12.2022	100 000	1 260 781	1 360 781
Årsresultat	0	91 139	91 139
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>1 351 919</b>	<b>1 451 919</b>

## Note 7 - Aksjekapital

<b>Aksjeklasse</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Aksjenes pålydende</b>	<b>Bokført verdi</b>
Ordinære	150	1 000	150 000

<b>Aksjonærer</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel %</b>	<b>Aksjeklasse</b>
Lenhart Waage	50	33,33	Ordinære
Roy Waage	50	33,33	Ordinære
Skjervøy Park og Anleggsservice AS	50	33,33	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>150</b>	<b>100</b>	

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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