



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 156 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERSFJORDBOTN BRYGGE AS
Forretningsadresse: Naustbuktvegen 86
9107 KVALØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ingvard Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2024

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, 17.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 474 113 | 3 914 358 |
| Annen driftsinntekt | | 313 946 | 150 666 |
| Sum inntekter | | 3 788 059 | 4 065 024 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 294 273 | 597 030 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 589 052 | 1 218 236 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 571 679 | 566 048 |
| Annen driftskostnad | | 1 358 473 | 1 176 383 |
| Sum kostnader | | 3 813 477 | 3 557 696 |
| Driftsresultat | | -25 418 | 507 327 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 58 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 11 587 | -35 |
| Sum finansinntekter | | 11 645 | -35 |
| Annen rentekostnad | | 468 856 | 379 206 |
| Annen finanskostnad | | 417 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 469 273 | 379 206 |
| Netto finans | | -457 629 | -379 241 |
| Resultat før skattekostnad | | -483 046 | 128 086 |
| Skattekostnad | | -50 533 | 5 593 |
| Årsresultat | | -432 513 | 122 493 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -432 513 | 122 493 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -432 513 | 122 493 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 1 487 740 | 1 437 207 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 487 740 | 1 437 207 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 8 816 358 | 9 228 715 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 292 807 | 382 006 |
| Sum varige driftsmidler | | 9 109 165 | 9 610 721 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 30 000 | 30 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 4 | 255 498 | 449 891 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 285 498 | 479 891 |
| Sum anleggsmidler | | 10 882 403 | 11 527 819 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 5 898 | 10 332 |
| Sum varer | | 5 898 | 10 332 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 123 237 | 290 157 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 280 220 | 208 789 |
| Sum fordringer | | 403 458 | 498 946 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 77 359 | 107 614 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 77 359 | 107 614 |
| Sum omløpsmidler | | 486 715 | 616 892 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 11 369 117 | 12 144 711 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 3 005 700 | 3 005 700 |
| Annen innskutt egenkapital | | -15 570 | -15 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 990 130 | 2 990 130 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 4 635 287 | 4 202 774 |
| Sum opptjent egenkapital | | -4 635 287 | -4 202 774 |
| Sum egenkapital | | -1 645 157 | -1 212 644 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 5 274 870 | 5 729 651 |
| Langsiktig konserngjeld | 3, 5 | 3 020 722 | 3 027 722 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 3 159 655 | 3 262 321 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 11 455 247 | 12 019 694 |
| Sum langsiktig gjeld | | 11 455 247 | 12 019 694 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 294 662 | 343 962 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 105 700 | 99 756 |
| Kortsiktig konserngjeld | 3 | 179 341 | 140 878 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 979 325 | 753 066 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 559 028 | 1 337 661 |
| Sum gjeld | | 13 014 275 | 13 357 355 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 369 117 | 12 144 711 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 670711

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 156 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERSFJORBOTN BRYGGE AS
Forretningsadresse: Naustbuktvegen 86
9107 KVALØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ingvard Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 24.07.2024



Organisasjonsnr: 919 156 392
ERSFJORDBOTN BRYGGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 474 113 | 3 914 358 |
| Annen driftsinntekt | | 313 946 | 150 666 |
| Sum inntekter | | 3 788 059 | 4 065 024 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 294 273 | 597 030 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 589 052 | 1 218 236 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 571 679 | 566 048 |
| Annen driftskostnad | | 1 358 473 | 1 176 383 |
| Sum kostnader | | 3 813 477 | 3 557 696 |
| Driftsresultat | | -25 418 | 507 327 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 58 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 11 587 | -35 |
| Sum finansinntekter | | 11 645 | -35 |
| Annen rentekostnad | | 468 856 | 379 206 |
| Annen finanskostnad | | 417 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 469 273 | 379 206 |
| Netto finans | | -457 629 | -379 241 |
| Resultat før skattekostnad | | -483 046 | 128 086 |
| Skattekostnad | | -50 533 | 5 593 |
| Årsresultat | | -432 513 | 122 493 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -432 513 | 122 493 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -432 513 | 122 493 |



Organisasjonsnr: 919 156 392
ERSFJORDBOTN BRYGGE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 1 487 740 | 1 437 207 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 487 740 | 1 437 207 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 8 816 358 | 9 228 715 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 292 807 | 382 006 |
| Sum varige driftsmidler | | 9 109 165 | 9 610 721 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 30 000 | 30 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 4 | 255 498 | 449 891 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 285 498 | 479 891 |
| Sum anleggsmidler | | 10 882 403 | 11 527 819 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 5 898 | 10 332 |
| Sum varer | | 5 898 | 10 332 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 123 237 | 290 157 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 280 220 | 208 789 |
| Sum fordringer | | 403 458 | 498 946 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 77 359 | 107 614 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 77 359 | 107 614 |
| Sum omløpsmidler | | 486 715 | 616 892 |
| SUM EIENDELER | | 11 369 117 | 12 144 711 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 3 005 700 | 3 005 700 |
| Annen innskutt egenkapital | -15 570 | -15 570 |
| Sum innskutt egenkapital | 2 990 130 | 2 990 130 |

Opptjent egenkapital

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Udekket tap | 4 635 287 | 4 202 774 |
| Sum opptjent egenkapital | -4 635 287 | -4 202 774 |

Sum egenkapital -1 645 157 -1 212 644

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelseser 0 0

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 5 274 870 | 5 729 651 |
| Langsiktig konserngjeld | 3, 5 | 3 020 722 | 3 027 722 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 3 159 655 | 3 262 321 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 11 455 247 | 12 019 694 |

Sum langsiktig gjeld 11 455 247 12 019 694

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|--------------------------------|---|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 294 662 | 343 962 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 105 700 | 99 756 |
| Kortsiktig konserngjeld | 3 | 179 341 | 140 878 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 979 325 | 753 066 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 559 028 | 1 337 661 |

Sum gjeld 13 014 275 13 357 355

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 11 369 117 12 144 711



Organisasjonsnr: 919 156 392
ERSFJORDBOTN BRYGGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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 finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens verdi i balansen. 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
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1443505.00 | 1091406.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 118383.00 | 87966.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 26594.00 | 22106.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 570.00 | 16757.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1589052.00 | 1218236.00 |

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> |
| | 13566121.00 | 0.00 |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 70122.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 13636243.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 4702795.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 8933449.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 571679.00 | 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

3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

Annen langsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3200063.00 | 3168600.00 |

Kortsiktig gjeld

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

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

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

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



255498.00

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

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
3473095.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
5274870.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
9109165.00

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



ERSFJORDBOTN BRYGGE AS
919 156 392

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 474 113 | 3 914 358 |
| Annen driftsinntekt | | 313 946 | 150 666 |
| Sum driftsinntekter | | 3 788 059 | 4 065 024 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -294 273 | -597 030 |
| Lønnskostnad | 1 | -1 589 052 | -1 218 236 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | -571 679 | -566 048 |
| Annen driftskostnad | | -1 358 473 | -1 176 383 |
| Sum driftskostnader | | -3 813 477 | -3 557 696 |
| Driftsresultat | | -25 418 | 507 327 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 58 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 11 587 | -35 |
| Sum finansinntekter | | 11 645 | -35 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -468 856 | -379 206 |
| Annen finanskostnad | | -417 | 0 |
| Sum finanskostnader | | -469 273 | -379 206 |
| Netto finans | | -457 629 | -379 241 |
| Resultat før skattekostnad | | -483 046 | 128 086 |
| Skattekostnad | | 50 533 | -5 593 |
| Årsresultat | | -432 513 | 122 493 |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | | -432 513 | 122 493 |
| Sum overføringer | | -432 513 | 122 493 |



ERSFJORDBOTN BRYGGE AS
919 156 392

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 1 487 740 | 1 437 207 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 487 740 | 1 437 207 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 8 816 358 | 9 228 715 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 292 807 | 382 006 |
| Sum varige driftsmidler | | 9 109 165 | 9 610 721 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 30 000 | 30 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 4 | 255 498 | 449 891 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 285 498 | 479 891 |
| Sum anleggsmidler | | 10 882 403 | 11 527 819 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 5 898 | 10 332 |
| Sum varer | | 5 898 | 10 332 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 123 237 | 290 157 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 280 220 | 208 789 |
| Sum fordringer | | 403 458 | 498 946 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 77 359 | 107 614 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 77 359 | 107 614 |
| Sum omløpsmidler | | 486 715 | 616 892 |
| SUM EIENDELER | | 11 369 117 | 12 144 711 |



ERSFJORDBOTN BRYGGE AS
919 156 392

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 3 005 700 | 3 005 700 |
| Annen innskutt egenkapital | | -15 570 | -15 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 990 130 | 2 990 130 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -4 635 287 | -4 202 774 |
| Sum opptjent egenkapital | | -4 635 287 | -4 202 774 |
| Sum egenkapital | | -1 645 157 | -1 212 644 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 5 274 870 | 5 729 651 |
| Langsiktig konserngjeld | 3, 5 | 3 020 722 | 3 027 722 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 3 159 655 | 3 262 321 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 11 455 247 | 12 019 694 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 294 662 | 343 962 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 105 700 | 99 756 |
| Kortsiktig konserngjeld | 3 | 179 341 | 140 878 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 979 325 | 753 066 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 559 028 | 1 337 661 |
| Sum gjeld | | 13 014 275 | 13 357 355 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 369 117 | 12 144 711 |

Tromsø, 03.07.2024

Kenneth Mikkelsen
styrets leder

Stian Olaisen
styremedlem

Kurt-Egil Ludvigsen
styremedlem

Ingvard Johansen
styremedlem / daglig leder



ERSFJORDBOTN BRYGGE AS
919 156 392

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

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.



ERSFJORDBOTN BRYGGE AS
919 156 392

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 443 505 | 1 091 406 |
| Arbeidsgiveravgift | 118 383 | 87 966 |
| Pensjonskostnader | 26 594 | 22 106 |
| Andre relaterte ytelser | 570 | 16 757 |
| Sum | 1 589 052 | 1 218 236 |

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 13 566 121 |
| Tilgang i året | 70 122 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 13 636 243 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -4 702 795 |
| Balanseført verdi per 31.12. | 8 933 449 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 571 679 |

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Annen langsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------|-----------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 3 200 063 | 3 168 600 |

Note 4 - Fordringer

| | |
|---|---------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 255 498 |
|---|---------|

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|-----------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 3 473 095 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 5 274 870 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 9 109 165 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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