



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 877 066 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERFØL MARINA AS
Forretningsadresse: Fastlandsveien 292
1684 VESTERØY

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: Lars Bustgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 446 875	45 076 620
Annen driftsinntekt			40 400
Sum inntekter		42 446 875	45 117 020
Kostnader			
Varekostnad		29 200 049	33 659 282
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	7 380 401	6 117 939
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	660 162	580 900
Annen driftskostnad	6	4 889 581	4 052 122
Sum kostnader		42 130 193	44 410 243
Driftsresultat		316 682	706 777
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3 723
Annen finansinntekt		728	14
Sum finansinntekter		728	3 738
Annen rentekostnad		264 453	53 652
Annen finanskostnad		1 684	520
Sum finanskostnader		266 137	54 173
Netto finans		-265 409	-50 435
Ordinært resultat før skattekostnad		51 273	656 342
Skattekostnad	7	11 281	144 395
Ordinært resultat etter skattekostnad		39 992	511 947
Årsresultat		39 992	511 947
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		39 992	511 947
Sum overføringer og disponeringer		39 992	511 947



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	23 500	
Sum immaterielle eiendeler		23 500	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	901 700	964 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 789 400	1 885 400
Sum varige driftsmidler		2 691 100	2 849 400
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9, 10	150 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9, 10	3 562 325	3 860 031
Sum finansielle anleggsmidler		3 712 325	3 860 031
Sum anleggsmidler		6 426 925	6 709 431
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	17 176 454	10 196 334
Sum varer		17 176 454	10 196 334
Fordringer			
Kundefordringer	11, 12	475 521	1 215 163
Andre fordringer	13	175 104	126 567
Sum fordringer		650 625	1 341 730
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	352 179	360 650
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		352 179	360 650
Sum omløpsmidler		18 179 258	11 898 714
SUM EIENDELER		24 606 183	18 608 145



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 4 000,00)	15, 16	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	16	7 962 941	7 922 948
Sum opptjent egenkapital		7 962 941	7 922 948
Sum egenkapital	16	8 962 941	8 922 948
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		1 271
Sum avsetninger for forpliktelser			1 271
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	4 612 525	894 749
Sum annen langsiktig gjeld		4 612 525	894 749
Sum langsiktig gjeld		4 612 525	896 020
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 924 149	2 852 005
Leverandørgjeld		3 437 008	3 020 328
Betalbar skatt	7	36 052	143 241
Skyldige offentlige avgifter		1 592 875	673 991
Annen kortsiktig gjeld		2 040 634	2 099 611
Sum kortsiktig gjeld		11 030 718	8 789 177
Sum gjeld		15 643 243	9 685 197
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 606 183	18 608 145



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 602862

Enheten

Organisasjonsnummer: 877 066 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERFØL MARINA AS
Forretningsadresse: Fastlandsveien 292
1684 VESTERØY

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: Lars Bustgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 24.07.2023

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: 877 066 592
HERFØL MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 446 875	45 076 620
Annen driftsinntekt			40 400
Sum inntekter		42 446 875	45 117 020
Kostnader			
Varekostnad		29 200 049	33 659 282
Lønnskostnad	1, 2, 3,	7 380 401	6 117 939
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	660 162	580 900
Annen driftskostnad	6	4 889 581	4 052 122
Sum kostnader		42 130 193	44 410 243
Driftsresultat		316 682	706 777
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3 723
Annen finansinntekt		728	14
Sum finansinntekter		728	3 738
Annen rentekostnad		264 453	53 652
Annen finanskostnad		1 684	520
Sum finanskostnader		266 137	54 173
Netto finans		-265 409	-50 435
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	51 273	656 342
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 281	144 395
Årsresultat		39 992	511 947
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		39 992	511 947
Sum overføringer og disponeringer		39 992	511 947



Organisasjonsnr: 877 066 592
HERFØL MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	23 500	
Sum immaterielle eiendeler		23 500	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	901 700	964 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 789 400	1 885 400
Sum varige driftsmidler		2 691 100	2 849 400
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9, 10	150 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9, 10	3 562 325	3 860 031
Sum finansielle anleggsmidler		3 712 325	3 860 031
Sum anleggsmidler		6 426 925	6 709 431
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	17 176 454	10 196 334
Sum varer		17 176 454	10 196 334
Fordringer			
Kundefordringer	11, 12	475 521	1 215 163
Andre fordringer	13	175 104	126 567
Sum fordringer		650 625	1 341 730
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	352 179	360 650
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		352 179	360 650
Sum omløpsmidler		18 179 258	11 898 714
SUM EIENDELER		24 606 183	18 608 145

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 4 000,00)	15, 16	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	16	7 962 941	7 922 948
Sum opptjent egenkapital		7 962 941	7 922 948
Sum egenkapital	16	8 962 941	8 922 948
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		1 271
Sum avsetninger for forpliktelses			1 271
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	4 612 525	894 749
Sum annen langsiktig gjeld		4 612 525	894 749
Sum langsiktig gjeld		4 612 525	896 020
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 924 149	2 852 005
Leverandørgjeld		3 437 008	3 020 328
Betalbar skatt	7	36 052	143 241
Skyldige offentlige avgifter		1 592 875	673 991
Annen kortsiktig gjeld		2 040 634	2 099 611
Sum kortsiktig gjeld		11 030 718	8 789 177
Sum gjeld		15 643 243	9 685 197
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 606 183	18 608 145



Organisasjonsnr: 877 066 592
HERFØL MARINA 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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: Leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret



8.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6036121.00	5137271.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	879842.00	738127.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	132922.00	109392.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	331516.00	133150.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7380401.00	6117940.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Note

10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	150000.00	
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3562325.00	3860031.00
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
3712325.00

Mer om fordringer

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

Note

11

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
8536673.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
17651975.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Selskapet har en innvilget kassekreditt på 6 000 000,-. Det er trekt 3 924 149,- av denne pr. 31.12.2022



Note

13

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

**HERFØL MARINA AS
1684 VESTERØY**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
HERFØL MARINA AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		42 446 875	45 076 620
Annen driftsinntekt		0	40 400
Sum driftsinntekter		42 446 875	45 117 020
Varekostnad		(29 200 049)	(33 659 282)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(7 380 401)	(6 117 939)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(660 162)	(580 900)
Annen driftskostnad	6	(4 889 581)	(4 052 122)
Sum driftskostnader		(42 130 193)	(44 410 243)
Driftsresultat		316 682	706 777
Annen renteinntekt		0	3 723
Annen finansinntekt		728	14
Sum finansinntekter		728	3 738
Annen rentekostnad		(264 453)	(53 652)
Annen finanskostnad		(1 684)	(520)
Sum finanskostnader		(266 137)	(54 173)
Netto finans		(265 409)	(50 435)
Resultat før skattekostnad		51 273	656 342
Skattekostnad	7	(11 281)	(144 395)
Årsresultat		39 992	511 947
Overføringer			
Annen egenkapital		39 992	511 947
Sum		39 992	511 947



Balanse pr. 31. desember 2022 HERFØL MARINA AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	23 500	0
Sum immaterielle eiendeler		23 500	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	901 700	964 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 789 400	1 885 400
Sum varige driftsmidler		2 691 100	2 849 400
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9, 10	150 000	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9, 10	3 562 325	3 860 031
Sum finansielle anleggsmidler		3 712 325	3 860 031
Sum anleggsmidler		6 426 925	6 709 431
Omløpsmidler			
Varer	11	17 176 454	10 196 334
Sum varer		17 176 454	10 196 334
Fordringer			
Kundefordringer	11, 12	475 521	1 215 163
Andre fordringer	13	175 104	126 567
Sum fordringer		650 625	1 341 730
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	352 179	360 650
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		352 179	360 650
Sum omløpsmidler		18 179 258	11 898 714
Sum eiendeler		24 606 183	18 608 145



Balanse pr. 31. desember 2022
HERFØL MARINA AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (250 aksjer à kr 4 000,00)	15, 16	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	16	7 962 941	7 922 948
Sum opptjent egenkapital		7 962 941	7 922 948
Sum egenkapital	16	8 962 941	8 922 948
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	0	1 271
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 271
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	4 612 525	894 749
Sum annen langsiktig gjeld		4 612 525	894 749
Sum langsiktig gjeld		4 612 525	896 020
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 924 149	2 852 005
Leverandørgjeld		3 437 008	3 020 328
Betalbar skatt	7	36 052	143 241
Skyldige offentlige avgifter		1 592 875	673 991
Annen kortsiktig gjeld		2 040 634	2 099 611
Sum kortsiktig gjeld		11 030 718	8 789 177
Sum gjeld		15 643 243	9 685 197
Sum egenkapital og gjeld		24 606 183	18 608 145

Hvaler, 30.06.2023

Lars Petter Bustgaard
Styrets leder



Noter 2022

HERFØL MARINA AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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:

Leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	6 036 121	5 137 271
Arbeidsgiveravgift	879 842	738 127
Pensjonskostnader	132 922	109 392
Andre ytelser / Refusjoner	331 516	133 150
Sum	7 380 401	6 117 940

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	938 599	0	5 597

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 088 086	6 048 032	8 136 118
Tilgang i året	19 500	482 362	501 862
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 107 586	6 530 394	8 637 980
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 124 086)	(4 162 632)	(5 286 718)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 205 886)	(4 740 994)	(5 946 880)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	901 700	1 789 400	2 691 100
Årets avskrivninger	(81 800)	(578 362)	(660 162)
Økonomisk levetid	10 - 25 år	3,3 - 8 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4 - 10 %	12,5 - 30,03 %	

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	62 000	75 000
Andre tjenester	11 250	11 250
Sum godtgjørelse til revisor	73 250	86 250



Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	51 273	656 342
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	112 599	(5 248)
Årets skattegrunnlag	163 872	651 094
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	36 052	143 241
Sum	36 052	143 241
+/- Endring i utsatt skatt	(24 771)	1 154
Skattekostnad i resultatregnskapet	11 281	144 395
Betalbar skatt i skattekostnad	36 052	143 241
Betalbar skatt i balansen	36 052	143 241

Note 8 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	18 173	(92 116)	110 289
Omløpsmidler	(12 394)	(14 704)	2 310
Sum midlertidige forskjeller	5 779	(106 820)	112 599
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	1 271	(23 500)	24 771

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 3 712 325

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	150 000	
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	3 562 325	3 860 031

Note 11 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	8 536 673
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	17 651 975

Mer om gjeld

Selskapet har en innvilget kassekreditt på 6 000 000,-. Det er trekt 3 924 149,- av denne pr. 31.12.2022



Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	490 521	1 230 163
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 000)	(15 000)
Netto oppførte kundefordringer	475 521	1 215 163

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 346 120. Skyldig skattetrekk er kr 346 120.

Note 15 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	250	4 000,00	1 000 000,00
Sum	250		1 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
HERFØL EIENDOM AS	250	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	250	100,00%	

Note 16 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 000 000	7 922 948	8 922 948
Årets resultat		39 992	39 992
Egenkapital 31.12.2022	1 000 000	7 962 941	8 962 941



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Herføl Marina AS
Orgnr. 877066592

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Herføl Marina AS som viser et overskudd på kr. 39 992,-, og som består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2022 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 i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 om fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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/revisionsberetninger>.

Sarpsborg 30. juni 2023

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor