



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 573 186  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STATHELLE MARINA DRIFT AS  
Forretningsadresse: Åsenbakken 2  
3960 STATHELLE

### 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: Tony Bakos  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

### 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, 24.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 928 682	21 188 651
Annen driftsinntekt		2 074 171	1 954 032
<b>Sum inntekter</b>		<b>16 002 853</b>	<b>23 142 683</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 664 674	13 846 670
Lønnskostnad	1, 2	3 779 634	3 507 369
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	142 313	66 537
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 680 645	1 765 114
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 267 265</b>	<b>19 185 690</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>735 587</b>	<b>3 956 993</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		48 945	2 989
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>48 945</b>	<b>2 989</b>
Annen rentekostnad		237 684	302 203
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>237 684</b>	<b>302 203</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-188 739</b>	<b>-299 214</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>546 848</b>	<b>3 657 779</b>
Skattekostnad	4, 5	127 703	798 305
<b>Årsresultat</b>		<b>419 145</b>	<b>2 859 474</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		419 145	2 859 474
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>419 145</b>	<b>2 859 474</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	445 001	463 931
Maskiner og anlegg	3	84 294	97 054
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 457 320	169 712
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 986 615</b>	<b>730 697</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 986 615</b>	<b>730 697</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 478 130	7 245 803
<b>Sum varer</b>		<b>3 478 130</b>	<b>7 245 803</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	5 276 262	9 806 391
Andre kortsiktige fordringer	7	1 145 204	1 053 523
Konsernfordringer	6	0	0



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 421 466</b>	<b>10 859 914</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	0	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 220 413	1 236 397
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 220 413</b>	<b>1 236 397</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 120 009</b>	<b>19 342 114</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 106 624</b>	<b>20 072 811</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	150 000	150 000
Beholdning av egne aksjer	8	0	0
Overkurs	8	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	8	0	0
Annen innskutt egenkapital	8	0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>150 000</b>	<b>150 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Fond	8	0	0
Annen egenkapital	8	4 748 422	4 169 615
Udekket tap	8	0	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 748 422</b>	<b>4 169 615</b>

##### Sum egenkapital

**4 898 422**      **4 319 615**

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	9	0	0
Utsatt skatt	4, 5	0	0



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	9	0	0
Obligasjonslån	9	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 923 217	3 847 662
Langsiktig konserngjeld	6, 9	1 481 485	1 508 307
Ansvarlig lånekapital	9	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	9	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 404 702</b>	<b>5 355 969</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 404 702</b>	<b>5 355 969</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	3 645 071	5 834 610
Betalbar skatt	4, 5	127 703	798 305
Skyldige offentlige avgifter		1 434 420	1 920 542
Kortsiktig konserngjeld	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		1 596 306	1 843 770
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 803 500</b>	<b>10 397 227</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 208 202</b>	<b>15 753 196</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 106 624</b>	<b>20 072 811</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 481077

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 573 186  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STATHELLE MARINA DRIFT AS  
Forretningsadresse: Åsenbakken 2  
3960 STATHELLE

#### 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: Tony Bakos  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

#### 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, 17.06.2024

---

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: 986 573 186  
STATHELLE MARINA DRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 928 682	21 188 651
Annen driftsinntekt		2 074 171	1 954 032
<b>Sum inntekter</b>		<b>16 002 853</b>	<b>23 142 683</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 664 674	13 846 670
Lønnskostnad	1, 2	3 779 634	3 507 369
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	142 313	66 537
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 680 645	1 765 114
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 267 265</b>	<b>19 185 690</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>735 587</b>	<b>3 956 993</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		48 945	2 989
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>48 945</b>	<b>2 989</b>
Annen rentekostnad		237 684	302 203
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>237 684</b>	<b>302 203</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-188 739</b>	<b>-299 214</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>546 848</b>	<b>3 657 779</b>
Skattekostnad	4, 5	127 703	798 305
<b>Årsresultat</b>		<b>419 145</b>	<b>2 859 474</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		419 145	2 859 474
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>419 145</b>	<b>2 859 474</b>



Organisasjonsnr: 986 573 186  
STATHELLE MARINA DRIFT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	445 001	463 931
Maskiner og anlegg	3	84 294	97 054
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 457 320	169 712
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 986 615</b>	<b>730 697</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 986 615</b>	<b>730 697</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 478 130	7 245 803
<b>Sum varer</b>		<b>3 478 130</b>	<b>7 245 803</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	5 276 262	9 806 391
Andre kortsiktige fordringer	7	1 145 204	1 053 523
Konsernfordringer	6	0	0



<b>Sum fordringer</b>		<b>6 421 466</b>	<b>10 859 914</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	0	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 220 413	1 236 397
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 220 413</b>	<b>1 236 397</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 120 009</b>	<b>19 342 114</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 106 624</b>	<b>20 072 811</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	150 000	150 000
Beholdning av egne aksjer	8	0	0
Overkurs	8	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	8	0	0
Annen innskutt egenkapital	8	0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond	8	0	0
Annen egenkapital	8	4 748 422	4 169 615
Udekket tap	8	0	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 748 422</b>	<b>4 169 615</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 898 422</b>	<b>4 319 615</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	9	0	0
Utsatt skatt	4, 5	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	9	0	0
Obligasjonslån	9	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 923 217	3 847 662
Langsiktig konserngjeld	6, 9	1 481 485	1 508 307
Ansvarlig lånekapital	9	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	9	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 404 702</b>	<b>5 355 969</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 404 702</b>	<b>5 355 969</b>



<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	3 645 071	5 834 610
Betalbar skatt	4, 5	127 703	798 305
Skyldige offentlige avgifter		1 434 420	1 920 542
Kortsiktig konserngjeld	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		1 596 306	1 843 770
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 803 500</b>	<b>10 397 227</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 208 202</b>	<b>15 753 196</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 106 624</b>	<b>20 072 811</b>



Organisasjonsnr: 986 573 186  
STATHELLE MARINA DRIFT 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. 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

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

5.50

## Note

2



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3252778.00	2996624.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	473431.00	441765.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30622.00	38877.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22802.00	30102.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3779633.00	3507368.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

### Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1044097.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1398231.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2442328.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	455713.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1986615.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	142313.00	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  
6

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	671875.00	300000.00

<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>
	1481485.00	1508307.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3409333.00	3142256.00

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

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

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

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

9

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
1923217.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
3578130.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



# berge lundal

Til generalforsamlingen i Stathelle Marina Drift AS

## Uavhengig revisors beretning for 2023

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Stathelle Marina Drift AS sitt årsregnskap 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 resultat 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 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

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.

#### 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

#### **berge & lundal revisjonsselskap as**

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen  
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00  
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no  
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2023  
Stathelle Marina Drift AS

sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar 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>.

Oslo, 31.mai 2024  
*berge & lundal revisjonsselskap as*

\*elektronisk signatur

Eivind Lundal  
*statsautorisert revisor*

side 2 av 2



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**LUNDAL, EIVIND**

*Norwegian Buypass*

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)*

05/31/2024 10:42:23

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



STATHELLE MARINA DRIFT AS  
986 573 186

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		13 928 682	21 188 651
Annen driftsinntekt		2 074 171	1 954 032
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>16 002 853</b>	<b>23 142 683</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-9 664 674	-13 846 670
Lønnskostnad	1, 2	-3 779 634	-3 507 369
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-142 313	-66 537
Annen driftskostnad		-1 680 645	-1 765 114
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-15 267 265</b>	<b>-19 185 690</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>735 587</b>	<b>3 956 993</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		48 945	2 989
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>48 945</b>	<b>2 989</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-237 684	-302 203
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-237 684</b>	<b>-302 203</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-188 739</b>	<b>-299 214</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>546 848</b>	<b>3 657 779</b>
Skattekostnad	4, 5	-127 703	-798 305
<b>Årsresultat</b>		<b>419 145</b>	<b>2 859 474</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		419 145	2 859 474
<b>Sum overføringer</b>		<b>419 145</b>	<b>2 859 474</b>



STATHELLE MARINA DRIFT AS  
986 573 186

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	445 001	463 931
Maskiner og anlegg	3	84 294	97 054
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 457 320	169 712
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 986 615</b>	<b>730 697</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 986 615</b>	<b>730 697</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 478 130	7 245 803
<b>Sum varer</b>		<b>3 478 130</b>	<b>7 245 803</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	5 276 262	9 806 391
Andre kortsiktige fordringer	7	1 145 204	1 053 523
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 421 466</b>	<b>10 859 914</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 220 413	1 236 397
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 220 413</b>	<b>1 236 397</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 120 009</b>	<b>19 342 114</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 106 624</b>	<b>20 072 811</b>



STATHELLE MARINA DRIFT AS  
986 573 186

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	150 000	150 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	4 748 422	4 169 615
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 748 422</b>	<b>4 169 615</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 898 422</b>	<b>4 319 615</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 923 217	3 847 662
Langsiktig konserngjeld	6, 9	1 481 485	1 508 307
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 404 702</b>	<b>5 355 969</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	3 645 071	5 834 610
Betalbar skatt	4, 5	127 703	798 305
Skyldige offentlige avgifter		1 434 420	1 920 542
Annen kortsiktig gjeld		1 596 306	1 843 770
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 803 500</b>	<b>10 397 227</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 208 202</b>	<b>15 753 196</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 106 624</b>	<b>20 072 811</b>

Bamble, 15.04.2024

Tony Bakos  
styrets leder / daglig leder



STATHELLE MARINA DRIFT AS  
986 573 186

## 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.

#### 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 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

5,5



STATHELLE MARINA DRIFT AS  
986 573 186

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 252 778	2 996 624
Arbeidsgiveravgift	473 431	441 765
Pensjonskostnader	30 622	38 877
Andre relaterte ytelser	22 802	30 102
<b>Sum</b>	<b>3 779 633</b>	<b>3 507 368</b>

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 044 097
Tilgang i året	1 398 231
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 442 328</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-455 713
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>1 986 615</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	142 313

## Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	127 703	798 305
<b>Skattekostnad</b>	<b>127 703</b>	<b>798 305</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	546 848	3 657 779
Permanente forskjeller	11 859	1 684
+/- Endring i midlertidige forskjeller	21 762	-30 806
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>580 469</b>	<b>3 628 658</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	127 703	798 305
Sum betalbar skatt i balansen	127 703	798 305

## Note 5 - 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	-37 403	180 835	-218 238
Omløpsmidler	-300 000	-540 000	240 000
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-337 403</b>	<b>-359 165</b>	<b>21 762</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	337 403	359 165	-21 762
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



STATHELLE MARINA DRIFT AS  
986 573 186

## Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	671 875	300 000

### Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 481 485	1 508 307

### Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 409 333	3 142 256

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	150 000	4 169 615	4 319 615
Årsresultat	0	419 145	419 145
Andre endringer	0	159 662	159 662
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>150 000</b>	<b>4 748 422</b>	<b>4 898 422</b>

## Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 923 217
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	3 578 130
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0