



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 412 618
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJEBERG MARINESENTER AS
Forretningsadresse: Ullerøyveien 338
1747 SKJEBERG

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: Jørgen Eilertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 923 934	34 954 474
Annen driftsinntekt		14 834 716	13 881 606
Sum inntekter		45 758 650	48 836 079
Kostnader			
Varekostnad		18 246 579	21 137 477
Lønnskostnad	1, 2, 3	11 910 924	11 401 241
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 024 915	2 770 976
Annen driftskostnad		10 967 205	10 411 141
Sum kostnader		44 149 623	45 720 835
Driftsresultat		1 609 027	3 115 245
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		73 475	95 025
Annen finansinntekt		74 656	54 229
Sum finansinntekter		148 131	149 254
Annen rentekostnad		3 030 963	1 753 483
Annen finanskostnad		25 111	31 683
Sum finanskostnader		3 056 074	1 785 166
Netto finans		-2 907 942	-1 635 912
Resultat før skattekostnad		-1 298 915	1 479 333
Skattekostnad	5, 6	-285 212	326 553
Årsresultat		-1 013 703	1 152 780
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 013 703	1 152 780
Sum overføringer og disponeringer		-1 013 703	1 152 780



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	982 032	696 820
Sum immaterielle eiendeler		982 032	696 820
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	48 610 850	28 718 748
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	3 869 532	3 630 908
Sum varige driftsmidler	7	52 480 381	32 349 656
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Andre langsiktige fordringer	8	364 333	344 998
Sum finansielle anleggsmidler		367 333	347 998
Sum anleggsmidler		53 829 747	33 394 475
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		14 828 344	19 162 027
Sum varer		14 828 344	19 162 027
Fordringer			
Kundefordringer		1 461 077	1 758 767
Andre kortsiktige fordringer		1 937 473	1 068 153
Sum fordringer		3 398 549	2 826 920
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 844 673	2 145 967
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 844 673	2 145 967
Sum omløpsmidler		29 071 567	24 134 914



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		82 901 314	57 529 389
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	325 000	325 000
Overkurs	10	137 500	137 500
Sum innskutt egenkapital		462 500	462 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	12 769 208	13 782 911
Sum opptjent egenkapital		12 769 208	13 782 911
Sum egenkapital		13 231 708	14 245 411
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	58 000 000	33 990 350
Sum annen langsiktig gjeld		58 000 000	33 990 350
Sum langsiktig gjeld		58 000 000	33 990 350
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 929 937	2 911 490
Betalbar skatt	5, 6	0	437 306
Skyldige offentlige avgifter		695 062	914 692
Annen kortsiktig gjeld		5 044 607	5 030 140
Sum kortsiktig gjeld		11 669 606	9 293 628
Sum gjeld		69 669 606	43 283 978
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 901 314	57 529 389



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 509253

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 412 618
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJEBERG MARINESENTER AS
Forretningsadresse: Ullerøyveien 338
1747 SKJEBERG

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: Jørgen Eilertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

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, 22.06.2024



Organisasjonsnr: 922 412 618
SKJEBERG MARINESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 923 934	34 954 474
Annen driftsinntekt		14 834 716	13 881 606
Sum inntekter		45 758 650	48 836 079
Kostnader			
Varekostnad		18 246 579	21 137 477
Lønnskostnad	1, 2, 3	11 910 924	11 401 241
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 024 915	2 770 976
Annen driftskostnad		10 967 205	10 411 141
Sum kostnader		44 149 623	45 720 835
Driftsresultat		1 609 027	3 115 245
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		73 475	95 025
Annen finansinntekt		74 656	54 229
Sum finansinntekter		148 131	149 254
Annen rentekostnad		3 030 963	1 753 483
Annen finanskostnad		25 111	31 683
Sum finanskostnader		3 056 074	1 785 166
Netto finans		-2 907 942	-1 635 912
Resultat før skattekostnad		-1 298 915	1 479 333
Skattekostnad	5, 6	-285 212	326 553
Årsresultat		-1 013 703	1 152 780
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 013 703	1 152 780
Sum overføringer og disponeringer		-1 013 703	1 152 780



Organisasjonsnr: 922 412 618
SKJEBERG MARINESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	982 032	696 820
Sum immaterielle eiendeler		982 032	696 820
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	48 610 850	28 718 748
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	3 869 532	3 630 908
Sum varige driftsmidler	7	52 480 381	32 349 656
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Andre langsiktige fordringer	8	364 333	344 998
Sum finansielle anleggsmidler		367 333	347 998
Sum anleggsmidler		53 829 747	33 394 475
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		14 828 344	19 162 027
Sum varer		14 828 344	19 162 027
Fordringer			
Kundefordringer		1 461 077	1 758 767
Andre kortsiktige fordringer		1 937 473	1 068 153
Sum fordringer		3 398 549	2 826 920
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 844 673	2 145 967
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 844 673	2 145 967
Sum omløpsmidler		29 071 567	24 134 914
SUM EIENDELER		82 901 314	57 529 389



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10	325 000	325 000
Overkurs	10	137 500	137 500
Sum innskutt egenkapital		462 500	462 500

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	12 769 208	13 782 911
Sum opptjent egenkapital		12 769 208	13 782 911

Sum egenkapital		13 231 708	14 245 411
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
-------------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	58 000 000	33 990 350
Sum annen langsiktig gjeld		58 000 000	33 990 350

Sum langsiktig gjeld		58 000 000	33 990 350
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		5 929 937	2 911 490
Betalbar skatt	5, 6	0	437 306

Skyldige offentlige avgifter		695 062	914 692
------------------------------	--	---------	---------

Annen kortsiktig gjeld		5 044 607	5 030 140
Sum kortsiktig gjeld		11 669 606	9 293 628

Sum gjeld		69 669 606	43 283 978
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 901 314	57 529 389
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 922 412 618
SKJEBERG MARINESENTER 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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. 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 finanskosnad. 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

3

Antall årsverk i regnskapsåret

14.00



Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9042594.00	8508823.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1406124.00	1442939.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	632858.00	1062977.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	829348.00	386502.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11910924.00	11401241.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	55546837.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	23932558.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	776918.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	78702477.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2622295.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	52480182.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3024914.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler



Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

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

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

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
364333.00

Mer om fordringer

Består i hovedsak av egenkapitalinnskudd KLP

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

Note

7

Gjeld



Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
49250000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
58000000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
52480381.00

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



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Skjeberg Marinesenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skjeberg Marinesenter AS som viser et underskudd på kr 1 013 703. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Leo Revisjon DA
www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00
Avd. Oslo: Brynsengveien 2, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen



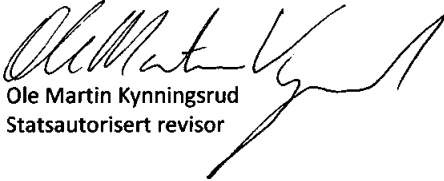
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Skjeberg, 27. mai 2024
Leo Revisjon DA



Ole Martin Kynningsrud
Statsautorisert revisor

Leo Revisjon DA
www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00

Avd. Oslo: Brynsengveien 2, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen



SKJEBERG MARINESENTER AS
922 412 618

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		30 923 934	34 954 474
Annen driftsinntekt		14 834 716	13 881 606
Sum driftsinntekter		45 758 650	48 836 079
Driftskostnader			
Varekostnad		-18 246 579	-21 137 477
Lønnskostnad	1, 2, 3	-11 910 924	-11 401 241
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-3 024 915	-2 770 976
Annen driftskostnad		-10 967 205	-10 411 141
Sum driftskostnader		-44 149 623	-45 720 835
Driftsresultat		1 609 027	3 115 245
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		73 475	95 025
Annen finansinntekt		74 656	54 229
Sum finansinntekter		148 131	149 254
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-3 030 963	-1 753 483
Annen finanskostnad		-25 111	-31 683
Sum finanskostnader		-3 056 074	-1 785 166
Netto finans		-2 907 942	-1 635 912
Resultat før skattekostnad		-1 298 915	1 479 333
Skattekostnad	5, 6	285 212	-326 553
Årsresultat		-1 013 703	1 152 780
Overføringer			
Annen egenkapital		-1 013 703	1 152 780
Sum overføringer		-1 013 703	1 152 780



SKJEBERG MARINESENTER AS
922 412 618

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	982 032	696 820
Sum immaterielle eiendeler		982 032	696 820
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	48 610 850	28 718 748
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	3 869 532	3 630 908
Sum varige driftsmidler	7	52 480 381	32 349 656
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Andre langsiktige fordringer	8	364 333	344 998
Sum finansielle anleggsmidler		367 333	347 998
Sum anleggsmidler		53 829 747	33 394 475
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		14 828 344	19 162 027
Sum varer		14 828 344	19 162 027
Fordringer			
Kundefordringer		1 461 077	1 758 767
Andre kortsiktige fordringer		1 937 473	1 068 153
Sum fordringer		3 398 549	2 826 920
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 844 673	2 145 967
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 844 673	2 145 967
Sum omløpsmidler		29 071 567	24 134 914
SUM EIENDELER		82 901 314	57 529 389



SKJEBERG MARINESENTER AS
922 412 618

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	325 000	325 000
Overkurs	10	137 500	137 500
Sum innskutt egenkapital		462 500	462 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	12 769 208	13 782 911
Sum opptjent egenkapital		12 769 208	13 782 911
Sum egenkapital		13 231 708	14 245 411
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	58 000 000	33 990 350
Sum annen langsiktig gjeld		58 000 000	33 990 350
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 929 937	2 911 490
Betalbar skatt	5, 6	0	437 306
Skyldige offentlige avgifter		695 062	914 692
Annen kortsiktig gjeld		5 044 607	5 030 140
Sum kortsiktig gjeld		11 669 606	9 293 628
Sum gjeld		69 669 606	43 283 978
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 901 314	57 529 389

Sarpsborg, 22.05.2024

Jørgen Skaarød Eilertsen
styrets leder

Espen Engebretsen
nestleder

Harald Gerhard Rønneberg
styremedlem

Kristin Elise Strand Ørseng
styremedlem

Ane Sofie Tømmerås
styremedlem

Lene Skytte Gunstrøm
varamedlem

Olav Eriksen
daglig leder



SKJEBERG MARINESENTER AS
922 412 618

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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. 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 finanskosnad.

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.



SKJEBERG MARINESENTER AS
922 412 618

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	9 042 594	8 508 823
Arbeidsgiveravgift	1 406 124	1 442 939
Pensjonskostnader	632 858	1 062 977
Andre relaterte ytelser	829 348	386 502
Sum	11 910 924	11 401 241

Note 2 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	834 534	0	27 087

Mer om ytelser til daglig leder

Daglig leder har i tillegg fakturert honorar gjennom sitt selskap OEM Consult for kr 491 336,- i 2023

Ledende person	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Styrets medlemmer	370 086	0	0
Total ytelser til andre ledende personer	370 086	0	0

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 14

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	55 546 837
Tilgang i året	23 932 558
Avgang i året	-776 918
Anskaffelseskost 31.12.	78 702 477
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-26 222 295
Balansført verdi per 31.12.	52 480 182
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	3 024 914



SKJEBERG MARINESENTER AS
922 412 618

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	437 306
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-285 212	-110 753
Skattekostnad	-285 212	326 553
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-1 298 915	1 479 333
Permanente forskjeller	2 495	5 000
+/- Endring i midlertidige forskjeller	378 636	503 423
Skattepliktig inntekt	-917 784	1 987 756
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	437 306
Sum betalbar skatt i balansen	0	437 306

Note 6 - 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	-2 829 431	-3 568 803	739 373
Omløpsmidler	-450 649	-67 369	-383 280
Gevinst- og tapskonto	112 716	90 173	22 543
Fremførbart underskudd	0	-917 784	917 784
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-3 167 364	-4 463 784	1 296 420
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-3 167 364	-4 463 784	1 296 420
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-696 820	-982 032	285 212

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	49 250 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	58 000 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	52 480 381
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	364 333
---	---------

Mer om fordringer

Består i hovedsak av egenkapitalinnskudd KLP



SKJEBERG MARINESENTER AS
922 412 618

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	325	1 000	325 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Sarpsborg Kommune	325	100,00	Ordinære

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	325 000	137 500	13 782 911	14 245 411
Årsresultat	0	0	-1 013 703	-1 013 703
Egenkapital 31.12.2023	325 000	137 500	12 769 208	13 231 708

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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