



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 569 025
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALLØ MARINA AS
Forretningsadresse: Carl 15 gate 3
3150 TOLVSRØD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Frank Berentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 149 831	14 475 264
Sum inntekter		21 149 831	14 475 264
Kostnader			
Varekostnad		6 852 999	4 417 070
Lønnskostnad	1	7 975 169	5 790 974
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	405 084	356 090
Annen driftskostnad	3	5 309 290	3 875 482
Sum kostnader		20 542 541	14 439 616
Driftsresultat		607 290	35 648
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 298 000	400 000
Annen renteinntekt		3 086	946
Sum finansinntekter		1 301 086	400 946
Annen rentekostnad		997 685	632 799
Annen finanskostnad		171	79
Sum finanskostnader		997 856	632 878
Netto finans		303 231	-231 932
Resultat før skattekostnad		910 520	-196 284
Årsresultat		910 520	-196 284
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		910 520	-196 284
Sum overføringer og disponeringer		910 520	-196 284



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 4	4 258 886	4 542 386
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 438 536	182 298
Sum varige driftsmidler		5 697 422	4 724 685
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	12 000 000	12 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 000 000	12 000 000
Sum anleggsmidler		17 697 422	16 724 685
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	2 523 033	1 745 234
Sum varer		2 523 033	1 745 234
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 408 874	1 781 843
Andre kortsiktige fordringer		92 359	119 499
Konsernfordringer	5	1 298 000	418 072
Sum fordringer		3 799 233	2 319 415
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		279 523	264 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		279 523	264 099
Sum omløpsmidler		6 601 789	4 328 748



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EIENDELER		24 299 211	21 053 433
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 781 598	871 077
Sum opptjent egenkapital		1 781 598	871 077
Sum egenkapital		1 881 598	971 077
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	8 860 076	8 698 568
Øvrig langsiktig gjeld	4, 8	6 916 115	6 424 528
Sum annen langsiktig gjeld		15 776 191	15 123 096
Sum langsiktig gjeld		15 776 191	15 123 096
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		725 151	91 434
Leverandørgjeld		2 718 300	1 833 388
Skyldige offentlige avgifter		715 115	492 506
Annen kortsiktig gjeld		2 482 857	2 541 931
Sum kortsiktig gjeld		6 641 422	4 959 259
Sum gjeld		22 417 613	20 082 355
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 299 211	21 053 432



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 602741

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 569 025
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALLØ MARINA AS
Forretningsadresse: Carl 15 gate 3
3150 TOLVSRØD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Frank Berentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 01.07.2025

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: 979 569 025
VALLØ MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 149 831	14 475 264
Sum inntekter		21 149 831	14 475 264
Kostnader			
Varekostnad		6 852 999	4 417 070
Lønnskostnad	1	7 975 169	5 790 974
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	405 084	356 090
Annen driftskostnad	3	5 309 290	3 875 482
Sum kostnader		20 542 541	14 439 616
Driftsresultat		607 290	35 648
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			
Annen renteinntekt		1 298 000	400 000
Sum finansinntekter		1 301 086	400 946
Annen rentekostnad		997 685	632 799
Annen finanskostnad		171	79
Sum finanskostnader		997 856	632 878
Netto finans		303 231	-231 932
Resultat før skattekostnad		910 520	-196 284
Årsresultat		910 520	-196 284
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		910 520	-196 284
Sum overføringer og disponeringer		910 520	-196 284



Organisasjonsnr: 979 569 025
VALLØ MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 4	4 258 886	4 542 386
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 438 536	182 298
Sum varige driftsmidler		5 697 422	4 724 685
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	12 000 000	12 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 000 000	12 000 000
Sum anleggsmidler		17 697 422	16 724 685
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	2 523 033	1 745 234
Sum varer		2 523 033	1 745 234
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 408 874	1 781 843
Andre kortsiktige fordringer		92 359	119 499
Konsernfordringer	5	1 298 000	418 072
Sum fordringer		3 799 233	2 319 415
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		279 523	264 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		279 523	264 099
Sum omløpsmidler		6 601 789	4 328 748
SUM EIENDELER		24 299 211	21 053 433



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	1 781 598	871 077
Sum opptjent egenkapital		1 781 598	871 077

Sum egenkapital		1 881 598	971 077
------------------------	--	------------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

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

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	4	8 860 076	8 698 568
Øvrig langsiktig gjeld	4, 8	6 916 115	6 424 528
Sum annen langsiktig gjeld		15 776 191	15 123 096

Sum langsiktig gjeld		15 776 191	15 123 096
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		725 151	91 434
Leverandørgjeld		2 718 300	1 833 388
Skyldige offentlige avgifter		715 115	492 506
Annen kortsiktig gjeld		2 482 857	2 541 931
Sum kortsiktig gjeld		6 641 422	4 959 259

Sum gjeld		22 417 613	20 082 355
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 299 211	21 053 432
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 979 569 025
VALLØ 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. Selskapets virksomhet Selskapets virksomhet består av marinabedrift, motorvirksomhet, samt innendørs lagring i båthotell og tjenester i forbindelse med dette. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de opptjenes og 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 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Selskapet har valgt å ikke beregne utsatt skattefordel. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	6527649.00	4815576.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	972674.00	704916.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	156031.00	89938.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	318815.00	180544.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7975169.00	5790974.00

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>
	7744883.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1377821.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9122704.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3425282.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5697422.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	405083.00	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

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Aksjer i Carl XV Gate 3 AS	0.00	0.00	0.00	12000000.00

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>
	1298000.00	418072.00

<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>
---	--------------	------------------

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>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

For dette datterselskapet benyttes kostmetoden i selskapsregnskapet.

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

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
8786000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
8860076.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
9000000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Del av verdi av pantsatte eiendeler: Tomt, bygninger og driftsmidler kr.
5.500.000 Varelager kr. 2.500.000 Kundefordringer 1.000.000 Leverandørgjeld
til Carl XV Gate 3 AS er kr. 1.948.169

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



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		21 149 831	14 475 264
Sum driftsinntekter		21 149 831	14 475 264
Driftskostnader			
Varekostnad		-6 852 999	-4 417 070
Lønnskostnad	1	-7 975 169	-5 790 974
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-405 084	-356 090
Annen driftskostnad	3	-5 309 290	-3 875 482
Sum driftskostnader		-20 542 541	-14 439 616
Driftsresultat		607 290	35 648
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 298 000	400 000
Annen renteinntekt		3 086	946
Sum finansinntekter		1 301 086	400 946
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-997 685	-632 799
Annen finanskostnad		-171	-79
Sum finanskostnader		-997 856	-632 878
Netto finans		303 231	-231 932
Årsresultat		910 520	-196 284
Overføringer			
Annen egenkapital		910 520	-196 284
Sum overføringer		910 520	-196 284



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 4	4 258 886	4 542 386
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 438 536	182 298
Sum varige driftsmidler		5 697 422	4 724 685
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	12 000 000	12 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 000 000	12 000 000
Sum anleggsmidler		17 697 422	16 724 685
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	2 523 033	1 745 234
Sum varer		2 523 033	1 745 234
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 408 874	1 781 843
Kortsiktige konsernfordringer	5	1 298 000	418 072
Andre kortsiktige fordringer		92 359	119 499
Sum fordringer		3 799 233	2 319 415
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		279 523	264 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		279 523	264 099
Sum omløpsmidler		6 601 789	4 328 748
SUM EIENDELER		24 299 211	21 053 432



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 781 598	871 077
Sum opptjent egenkapital		1 781 598	871 077
Sum egenkapital		1 881 598	971 077
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	8 860 076	8 698 568
Øvrig langsiktig gjeld	4, 8	6 916 115	6 424 528
Sum annen langsiktig gjeld		15 776 191	15 123 096
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		725 151	91 434
Leverandørgjeld		2 718 300	1 833 388
Skyldige offentlige avgifter		715 115	492 506
Annen kortsiktig gjeld		2 482 857	2 541 931
Sum kortsiktig gjeld		6 641 422	4 959 259
Sum gjeld		22 417 614	20 082 355
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 299 211	21 053 432

TOLVSRØD, 18.06.2025

Frank Berentsen
styrets leder

Kristoffer Berentsen
daglig leder



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapets virksomhet

Selskapets virksomhet består av marinabedrift, motorvirksomhet, samt innendørs lagring i båthotell og tjenester i forbindelse med dette.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de opptjenes og 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 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Selskapet har valgt å ikke beregne utsatt skattefordel.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	6 527 649	4 815 576
Arbeidsgiveravgift	972 674	704 916
Pensjonskostnader	156 031	89 938
Andre relaterte ytelser	318 815	180 544
Sum	7 975 169	5 790 974

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	7 744 883
Tilgang i året	1 377 821
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	9 122 704
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 425 282
Balanseført verdi per 31.12.	5 697 422
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	405 083

Note 3 - Låneavtale

Selskapet har en månedlig husleieavtale med Vallø Marina v/ Frank Berentsen på kr. 31.666

Selskapet har en månedlig husleieavtale med Carl XV Gate 3 AS på kr. 115.000



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	8 786 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	8 860 076
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	9 000 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Del av verdi av pantsatte eiendeler:

Tomt, bygninger og driftsmidler kr. 5.500.000

Varelager kr. 2.500.000

Kundefordringer 1.000.000

Leverandørgjeld til Carl XV Gate 3 AS er kr. 1.948.169

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Aksjer i Carl XV Gate 3 AS	0	0	0	12 000 000

Fordringer

	2024	2023
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 298 000	418 072

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

For dette datterselskapet benyttes kostmetoden i selskapsregnskapet.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2023	100 000	871 077	971 077
Årsresultat	0	910 520	910 520
Egenkapital 31.12.2024	100 000	1 781 598	1 881 598

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Berentsen Frank	100	100,00	Ordinære



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Note 8 - Gjeld til aksjonær

Det er ikke stilt sikkerhet for gjeld til Marina Askeland og aksjonær Frank Berentsen på kr. 5.444.219

Det er ikke stilt sikkerhet for gjeld til aksjonær på kr. 1.063.758

Det er ikke stilt sikkerhet for gjeld til aksjonærs enkeltpersonforetak Vallø Marina v/ Frank Berentsen på kr. 408.138

Leverandørgjeld til aksjonærs enkeltpersonforetak Vallø Marina v/ Frank Berentsen utgjør kr. 306.342

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 10



VALLØ MARINA AS
979 569 025

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for 2024 er satt opp under denne forutsetning.

Vesentlig del av langsiktig gjeld er gjeld til eier og aksjonær, det foreligger ikke krav om kortsiktig tilbakebetaling av saldo.



Årsoppgjør for

VALLØ MARINA AS

979569025

01.01.2024 - 31.12.2024

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



VALLØ MARINA AS
979 569 025



Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		21 149 831	14 475 264
Sum driftsinntekter		21 149 831	14 475 264
Driftskostnader			
Varekostnad		-6 852 999	-4 417 070
Lønnskostnad	1	-7 975 169	-5 790 974
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-405 084	-356 090
Annen driftskostnad	3	-5 309 290	-3 875 482
Sum driftskostnader		-20 542 541	-14 439 616
Driftsresultat		607 290	35 648
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 298 000	400 000
Annen renteinntekt		3 086	946
Sum finansinntekter		1 301 086	400 946
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-997 685	-632 799
Annen finanskostnad		-171	-79
Sum finanskostnader		-997 856	-632 878
Netto finans		303 231	-231 932
Årsresultat		910 520	-196 284
Overføringer			
Annen egenkapital		910 520	-196 284
Sum overføringer		910 520	-196 284



VALLØ MARINA AS
979 569 025



Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 4	4 258 886	4 542 386
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 438 536	182 298
Sum varige driftsmidler		5 697 422	4 724 685
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 5	12 000 000	12 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 000 000	12 000 000
Sum anleggsmidler		17 697 422	16 724 685
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	2 523 033	1 745 234
Sum varer		2 523 033	1 745 234
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 408 874	1 781 843
Kortsiktige konsernfordringer	5	1 298 000	418 072
Andre kortsiktige fordringer		92 359	119 499
Sum fordringer		3 799 233	2 319 415
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		279 523	264 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		279 523	264 099
Sum omløpsmidler		6 601 789	4 328 748
SUM EIENDELER		24 299 211	21 053 432



VALLØ MARINA AS
979 569 025



Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 781 598	871 077
Sum opptjent egenkapital		1 781 598	871 077
Sum egenkapital		1 881 598	971 077
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	8 860 076	8 698 568
Øvrig langsiktig gjeld	4, 8	6 916 115	6 424 528
Sum annen langsiktig gjeld		15 776 191	15 123 096
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		725 151	91 434
Leverandørgjeld		2 718 300	1 833 388
Skyldige offentlige avgifter		715 115	492 506
Annen kortsiktig gjeld		2 482 857	2 541 931
Sum kortsiktig gjeld		6 641 422	4 959 259
Sum gjeld		22 417 614	20 082 355
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 299 211	21 053 432

TOLVSRØD, 18.06.2025

Frank Berentsen
styrets leder

Kristoffer Berentsen
daglig leder



VALLØ MARINA AS
979 569 025



Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapets virksomhet

Selskapets virksomhet består av marinabedrift, motorvirksomhet, samt innendørs lagring i båthotell og tjenester i forbindelse med dette.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de opptjenes og 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 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Selskapet har valgt å ikke beregne utsatt skattefordel.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.



VALLØ MARINA AS
979 569 025



Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	6 527 649	4 815 576
Arbeidsgiveravgift	972 674	704 916
Pensjonskostnader	156 031	89 938
Andre relaterte ytelser	318 815	180 544
Sum	7 975 169	5 790 974

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	7 744 883
Tilgang i året	1 377 821
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	9 122 704
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 425 282
Balanseført verdi per 31.12.	5 697 422
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	405 083

Note 3 - Låneavtale

Selskapet har en månedlig husleieavtale med Vallø Marina v/ Frank Berentsen på kr. 31.666

Selskapet har en månedlig husleieavtale med Carl XV Gate 3 AS på kr. 115.000



VALLØ MARINA AS
979 569 025



Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	8 786 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	8 860 076
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	9 000 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Del av verdi av pantsatte eiendeler:
Tomt, bygninger og driftsmidler kr. 5.500.000
Varelager kr. 2.500.000
Kundefordringer 1.000.000

Leverandørgjeld til Carl XV Gate 3 AS er kr. 1.948.169

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Aksjer i Carl XV Gate 3 AS	0	0	0	12 000 000

Fordringer

	2024	2023
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 298 000	418 072

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

For dette datterselskapet benyttes kostmetoden i selskapsregnskapet.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2023	100 000	871 077	971 077
Årsresultat	0	910 520	910 520
Egenkapital 31.12.2024	100 000	1 781 598	1 881 598

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Berentsen Frank	100	100,00	Ordinære



VALLØ MARINA AS
979 569 025



Note 8 - Gjeld til aksjonær

Det er ikke stilt sikkerhet for gjeld til Marina Askeland og aksjonær Frank Berentsen på kr. 5.444.219

Det er ikke stilt sikkerhet for gjeld til aksjonær på kr. 1.063.758

Det er ikke stilt sikkerhet for gjeld til aksjonærs enkeltpersonforetak Vallø Marina v/ Frank Berentsen på kr. 408.138

Leverandørgjeld til aksjonærs enkeltpersonforetak Vallø Marina v/ Frank Berentsen utgjør kr. 306.342

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

10



VALLØ MARINA AS
979 569 025



Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for 2024 er satt opp under denne forutsetning.

Vesentlig del av langsiktig gjeld er gjeld til eier og aksjonær, det foreligger ikke krav om kortsiktig tilbakebetaling av saldo.



BDO AS
Tassebekkveien 354
3160 Stokke

Til generalforsamlingen i Vallø Marina AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Vallø Marina AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2024
- Resultatregnskap for 2024
- 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 2024 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 avviklet.

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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Erlend Åsebø
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ELJ00-PN81Y-SPIPC-IWSTY-QSK3-JLZNP5



PENNEO

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

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

Åsebø, Hans Erlend

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-743481

IP: 188.95.xxx.xxx

2025-06-24 07:19:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ELJ00-PN8IY-SPIPC-IWSTY-QSK3J-LZNP5

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eud.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.