



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 356 341
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELALA MARINE AS
Forretningsadresse: Tjeldberget 2
8012 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gunn Kaspersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 28.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 434 485	17 540 265
Annen driftsinntekt		260 887	385 153
Sum inntekter		19 695 372	17 925 418
Kostnader			
Varekostnad		13 221 700	11 062 099
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	3 586 129	3 500 311
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	53 575	54 921
Annen driftskostnad	6	2 190 390	2 482 018
Sum kostnader		19 051 794	17 099 349
Driftsresultat		643 578	826 069
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		654	9 642
Annen finansinntekt		6 773	13 680
Sum finansinntekter		7 427	23 322
Annen rentekostnad		135 951	70 319
Annen finanskostnad		208 139	6 210
Sum finanskostnader		344 090	76 529
Netto finans		-336 663	-53 207
Ordinært resultat før skattekostnad		306 914	772 862
Skattekostnad	7	68 884	170 067
Ordinært resultat etter skattekostnad		238 031	602 795
Årsresultat		238 030	602 795
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		238 030	602 795
Sum overføringer og disponeringer		238 030	602 795



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	5	45 760	76 267
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	83 821	72 578
Sum varige driftsmidler		129 581	148 845
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		87 500	87 500
Sum finansielle anleggsmidler		87 500	87 500
Sum anleggsmidler	8	217 081	236 345
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	7 154 930	5 382 240
Sum varer		7 154 930	5 382 240
Fordringer			
Kundefordringer	9	483 751	209 679
Andre fordringer	10	-1 165	346 879
Sum fordringer		482 585	556 559
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	143 168	143 166
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		143 168	143 166
Sum omløpsmidler		7 780 683	6 081 965
SUM EIENDELER		7 997 764	6 318 310

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	700 000	700 000
Overkurs	13	3 817	3 817
Sum innskutt egenkapital		703 817	703 817
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 081 857	843 827
Sum opptjent egenkapital		1 081 857	843 827
Sum egenkapital	13	1 785 674	1 547 644
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	9 658	7 882
Sum avsetninger for forpliktelser		9 658	7 882
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		9 658	7 882
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 019 869	1 205 233
Leverandørgjeld		4 380 335	2 379 979
Betalbar skatt	7	67 108	168 901
Skyldige offentlige avgifter		308 422	183 762
Annen kortsiktig gjeld		426 698	824 909
Sum kortsiktig gjeld		6 202 432	4 762 784
Sum gjeld		6 212 090	4 770 666
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 997 764	6 318 310



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 731533

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 356 341
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELALA MARINE AS
Forretningsadresse: Tjeldberget 2
8012 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Gunn Kaspersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 27.09.2023



Organisasjonsnr: 995 356 341
HELALA MARINE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 434 485	17 540 265
Annen driftsinntekt		260 887	385 153
Sum inntekter		19 695 372	17 925 418
Kostnader			
Varekostnad		13 221 700	11 062 099
Lønnskostnad	1, 2, 3,	3 586 129	3 500 311
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	53 575	54 921
Annen driftskostnad	6	2 190 390	2 482 018
Sum kostnader		19 051 794	17 099 349
Driftsresultat		643 578	826 069
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		654	9 642
Annen finansinntekt		6 773	13 680
Sum finansinntekter		7 427	23 322
Annen rentekostnad		135 951	70 319
Annen finanskostnad		208 139	6 210
Sum finanskostnader		344 090	76 529
Netto finans		-336 663	-53 207
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	68 884	170 067
Ordinært resultat etter skattekostnad		238 031	602 795
Årsresultat		238 030	602 795
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		238 030	602 795
Sum overføringer og disponeringer		238 030	602 795



Organisasjonsnr: 995 356 341
HELALA MARINE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Skip, rigger, fly og lignende	5	45 760	76 267
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	83 821	72 578
Sum varige driftsmidler		129 581	148 845

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		87 500	87 500
Sum finansielle anleggsmidler		87 500	87 500
Sum anleggsmidler	8	217 081	236 345

Omløpsmidler

Varer

Varer	8	7 154 930	5 382 240
Sum varer		7 154 930	5 382 240

Fordringer

Kundefordringer	9	483 751	209 679
Andre fordringer	10	-1 165	346 879
Sum fordringer		482 585	556 559

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	143 168	143 166
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		143 168	143 166

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		7 780 683	6 081 965
SUM EIENDELER		7 997 764	6 318 310

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	700 000	700 000
---	--------	---------	---------



Overkurs	13	3 817	3 817
Sum innskutt egenkapital		703 817	703 817
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 081 857	843 827
Sum opptjent egenkapital		1 081 857	843 827
Sum egenkapital	13	1 785 674	1 547 644
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	9 658	7 882
Sum avsetninger for forpliktelser		9 658	7 882
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		9 658	7 882
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 019 869	1 205 233
Leverandørgjeld		4 380 335	2 379 979
Betalbar skatt	7	67 108	168 901
Skyldige offentlige avgifter		308 422	183 762
Annen kortsiktig gjeld		426 698	824 909
Sum kortsiktig gjeld		6 202 432	4 762 784
Sum gjeld		6 212 090	4 770 666
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 997 764	6 318 310



Organisasjonsnr: 995 356 341
HELALA MARINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 20212 til 20223.

**Note**

4

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3060506.00	3018820.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	258489.00	251191.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	178295.00	147641.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	88839.00	82659.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3586129.00	3500311.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

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

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Helala Marine AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Helala Marine AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og Branch Manager/Director (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 25. september 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: LVIEO-GEEY1-WIMOOD-8DY1-BAWW4-KCVX



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."

Arve Willumsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 62.181.xxx.xxx

2023-09-25 11:59:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LV1EO-GEEXT-WIMOOD-18DY1-BAWV4-KCVJX

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Noter 2022 HELALA MARINE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 20212 til 20223.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 060 506	3 018 820
Arbeidsgiveravgift	258 489	251 191
Pensjonskostnader	178 295	147 641
Andre ytelser / Refusjoner	88 839	82 659
Sum	3 586 129	3 500 311

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	610 628	0	5 449

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Anita Hunstad	540 118		4 392
Hege Hunstad	495 233		5 449
Total ytelse til andre ledende personer	1 035 351	0	9 841

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	410 229	152 534	562 763
Tilgang i året	94 344	0	94 344
Avgang i året	(83 331)	0	(83 331)
Anskaffelseskost 31.12.2022	421 242	152 534	573 776
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(337 651)	(76 267)	(413 918)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(337 421)	(106 774)	(444 195)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	83 821	45 760	129 581
Årets avskrivninger	(23 068)	(30 507)	(53 575)
Økonomisk levetid	3 - 5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %	20 %	

Note 6 - Revisjon

52	2022	2021
Revisjon	52 000	51 348
Andre tjenester		1 750
Sum godtgjørelse til revisor	52 000	53 098



Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	306 914	772 862
+/- Permanente forskjeller	6 196	172
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 073)	(5 304)
Årets skattegrunnlag	305 037	767 730
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	67 108	168 901
Sum	67 108	168 901
+/- Endring i utsatt skatt	1 776	1 166
Skattekostnad i resultatregnskapet	68 884	170 067
Betalbar skatt i skattekostnad	67 108	168 901
Betalbar skatt i balansen	67 108	168 901

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 019 869	1 205 233
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 019 869	1 205 233
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	217 081	236 245
Selskapets varebeholdning	7 153 850	5 382 240
Sum	7 370 931	5 618 485

Note 9 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	498 751	224 679
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 000)	(15 000)
Netto oppførte kundefordringer	483 751	209 679

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 122 445. Skyldig skattetrekk er kr 120 318.



Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	700	1 000,00	700 000,00
Sum	700		700 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Hunstad, Steinar	357	51,00%	Ordinære aksjer
SeaBreeze Invest AS	308	44,00%	Ordinære aksjer
Hunstad, Hege (Styremedlem)	35	5,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	700	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	700 000	3 817	843 827	1 547 644
Årets resultat			238 030	238 030
Egenkapital 31.12.2022	700 000	3 817	1 081 857	1 785 674

Note 14 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	48 000	53 147	(5 147)
Omløpsmidler	(12 171)	(9 245)	(2 926)
Sum midlertidige forskjeller	35 829	43 902	(8 073)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	7 882	9 658	(1 776)