



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 288 467
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SHM MARITIME AS
Forretningsadresse: Kometvegen 7B
6419 MOLDE

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: Yngve Bøe Myklebust
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.07.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	79 421 691	63 150 031
Sum inntekter		79 421 691	63 150 031
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-283 856	
Varekostnad		44 667 672	34 168 627
Lønnskostnad	2	16 453 974	16 767 280
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	136 115	127 056
Annen driftskostnad		11 447 864	10 581 272
Sum kostnader		72 421 769	61 644 235
Driftsresultat		6 999 922	1 505 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			1 307 910
Annen renteinntekt		22 989	22 007
Annen finansinntekt		35 700	17 803
Sum finansinntekter		58 689	1 347 720
Annen rentekostnad		585 799	117 205
Annen finanskostnad			285 066
Sum finanskostnader		585 799	402 271
Netto finans		-527 109	945 448
Ordinært resultat før skattekostnad		6 472 813	2 451 245
Skattekostnad på resultat	4	1 427 156	254 127
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 045 657	2 197 118
Årsresultat		5 045 657	2 197 118
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 045 657	2 197 118



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		5 045 657	2 197 118
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			61 164
Avgitt konsernbidrag		5 085 427	923 005
Avsatt til annen egenkapital			1 212 949
Overført fra annen egenkapital		-39 770	
Sum overføringer og disponeringer	5	5 045 657	2 197 118



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling		2 038 680	
Utsatt skattefordel	4	116 538	109 343
Sum immaterielle eiendeler		2 155 218	109 343
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	226 301	260 610
Sum varige driftsmidler	3	226 301	260 610
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Investeringer i aksjer og andeler		34 320	34 320
Sum finansielle anleggsmidler		34 320	34 320
Sum anleggsmidler		2 415 839	404 273
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		11 564 397	11 670 729
Sum varer		11 564 397	11 670 729
Fordringer			
Kundefordringer		15 542 687	7 068 057
Andre kortsiktige fordringer		1 055 675	541 850
Konsernfordringer	7	18 958 676	11 604 361
Sum fordringer		35 557 038	19 214 268
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	847 927	904 377
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		847 927	904 377



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		47 969 363	31 789 373
SUM EIENDELER		50 385 202	32 193 646
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	108 628	108 628
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	191 372	191 372
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 407 398	7 447 168
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		7 407 398	7 447 168
Sum egenkapital		7 707 399	7 747 168
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 854 130	3 192 284
Leverandørgjeld		9 498 340	6 553 211
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		3 051 236	1 725 280
Utbytte			61 164
Kortsiktig konserngjeld	7	6 519 778	1 183 340



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld		17 754 320	11 731 198
Sum kortsiktig gjeld		42 677 803	24 446 478
Sum gjeld		42 677 803	24 446 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 385 202	32 193 646
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 685480

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 288 467
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SHM MARITIME AS
Forretningsadresse: Kometvegen 7B
6419 MOLDE

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: Yngve Bøe Myklebust
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.07.2024

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, 30.07.2024



Organisasjonsnr: 913 288 467
SHM MARITIME AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	79 421 691	63 150 031
Sum inntekter		79 421 691	63 150 031
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-283 856	
Varekostnad		44 667 672	34 168 627
Lønnskostnad	2	16 453 974	16 767 280
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	136 115	127 056
Annen driftskostnad		11 447 864	10 581 272
Sum kostnader		72 421 769	61 644 235
Driftsresultat		6 999 922	1 505 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			1 307 910
Annen renteinntekt		22 989	22 007
Annen finansinntekt		35 700	17 803
Sum finansinntekter		58 689	1 347 720
Annen rentekostnad		585 799	117 205
Annen finanskostnad			285 066
Sum finanskostnader		585 799	402 271
Netto finans		-527 109	945 448
Ordinært resultat før skattekostnad		6 472 813	2 451 245
Skattekostnad på resultat	4	1 427 156	254 127
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 045 657	2 197 118
Årsresultat		5 045 657	2 197 118
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 045 657	2 197 118
Totalresultat		5 045 657	2 197 118
Overføringer og disponeringer			



Tilleggsutbytte			61 164
Avgitt konsernbidrag		5 085 427	923 005
Avsatt til annen egenkapital			1 212 949
Overført fra annen egenkapital		-39 770	
Sum overføringer og disponeringer	5	5 045 657	2 197 118



Organisasjonsnr: 913 288 467
SHM MARITIME AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling		2 038 680	
Utsatt skattefordel	4	116 538	109 343
Sum immaterielle eiendeler		2 155 218	109 343
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 6	226 301	260 610
Sum varige driftsmidler	3	226 301	260 610
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Investeringer i aksjer og andeler		34 320	34 320
Sum finansielle anleggsmidler		34 320	34 320
Sum anleggsmidler		2 415 839	404 273
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		11 564 397	11 670 729
Sum varer		11 564 397	11 670 729
Fordringer			
Kundefordringer		15 542 687	7 068 057
Andre kortsiktige fordringer		1 055 675	541 850
Konsernfordringer	7	18 958 676	11 604 361
Sum fordringer		35 557 038	19 214 268
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	847 927	904 377
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		847 927	904 377



Sum omløpsmidler		47 969 363	31 789 373
SUM EIENDELER		50 385 202	32 193 646
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 9	108 628	108 628
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	191 372	191 372
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 407 398	7 447 168
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		7 407 398	7 447 168
Sum egenkapital		7 707 399	7 747 168
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	5 854 130	3 192 284
Leverandørgjeld		9 498 340	6 553 211
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		3 051 236	1 725 280
Utbytte			61 164
Kortsiktig konserngjeld	7	6 519 778	1 183 340
Annen kortsiktig gjeld		17 754 320	11 731 198
Sum kortsiktig gjeld		42 677 803	24 446 478
Sum gjeld		42 677 803	24 446 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 385 202	32 193 646
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Organisasjonsnr: 913 288 467
SHM MARITIME AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
20.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i SHM Maritime AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til SHM Maritime AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 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>

Molde, 19. juli 2024
BDO AS


Roald Viken
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023 SHM Maritime AS

Penneo Dokumentnøkkel: K2YHE-TUJVV-0FETQ-FBLNB-FQW1W-J5YQB

Organisasjonsnr: 913 288 467



Resultatregnskap

SHM Maritime AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	79 421 691	63 150 031
Sum driftsinntekter		79 421 691	63 150 031
Varekostnad		44 667 672	34 168 627
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-283 856	0
Lønnskostnad	2	16 453 974	16 767 280
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	136 115	127 056
Annen driftskostnad		11 447 864	10 581 272
Sum driftskostnader		72 421 769	61 644 235
Driftsresultat		6 999 922	1 505 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	1 307 910
Annen renteinntekt		22 989	22 007
Annen finansinntekt		35 700	17 803
Annen rentekostnad		585 799	117 205
Annen finanskostnad		0	285 066
Resultat av finansposter		-527 109	945 448
Resultat før skattekostnad		6 472 813	2 451 245
Skattekostnad på resultat	4	1 427 156	254 127
Årsresultat		5 045 657	2 197 118
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	61 164
Avsatt konsernbidrag		5 085 427	923 005
Avsatt til annen egenkapital		0	1 212 949
Overført fra annen egenkapital		39 770	0
Sum overføringer	5	5 045 657	2 197 118

Penneo Dokumentnøkkel: K2YHE-TUJVM-0FETQ-FBLNB-FQW1W-J5YQB



Balanse SHM Maritime AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utvikling		2 038 680	0
Utsatt skattefordel	4	116 538	109 343
Sum immaterielle eiendeler		2 155 218	109 343
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	226 301	260 610
Sum varige driftsmidler	3	226 301	260 610
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		34 320	34 320
Sum finansielle anleggsmidler		34 320	34 320
Sum anleggsmidler		2 415 839	404 273
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		11 564 397	11 670 729
Sum varer		11 564 397	11 670 729
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		15 542 687	7 068 057
Andre kortsiktige fordringer		1 055 675	541 850
Konsernfordringer	7	18 958 676	11 604 361
Sum fordringer		35 557 038	19 214 268
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	847 927	904 377
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		847 927	904 377
Sum omløpsmidler		47 969 363	31 789 373
Sum eiendeler		50 385 202	32 193 646

Penneo Dokumentnøkkel: K2YHE-TUJVV-0FETQ-FBLNB-FQW1W-J5YQB



Balanse SHM Maritime AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 9	108 628	108 628
Overkurs	5	191 372	191 372
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	7 407 398	7 447 168
Sum opptjent egenkapital		7 407 398	7 447 168
Sum egenkapital		7 707 399	7 747 168
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 854 130	3 192 284
Leverandørgjeld		9 498 340	6 553 211
Skyldig offentlige avgifter		3 051 236	1 725 280
Utbytte		0	61 164
Kortsiktig konserngjeld	7	6 519 778	1 183 340
Annen kortsiktig gjeld		17 754 320	11 731 198
Sum kortsiktig gjeld		42 677 803	24 446 478
Sum gjeld		42 677 803	24 446 478
Sum egenkapital og gjeld		50 385 202	32 193 646

Molde
Styret i SHM Maritime AS

Yngve Bøe Myklebust
Styreleder / daglig leder

Jørn Lund Salthammer
styremedlem

Odd Arne Helseth
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: K2YHE-TUJYW-0FETQ-FBLNB-FQW1W-J5YQB



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid er vurdert etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i % av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes fortløpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart. Opptjente, ikke fakturerte inntekter er inkludert i kundefordringene. Forskudd fra kunder er medtatt under kortsiktig gjeld.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som driftsinntekter og varekostnad.

Skatt

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

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.



Noter til regnskapet 2023

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Pensjoner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/ salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimert beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garanti-reparasjoner. Beløpet balanseføres under annen kortsiktig gjeld.

Penneo Dokumentnøkkel: K2YHE-TUJVV-0FETQ-FBLNB-FQW1W-J5YQB



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2023	2022
Salg av varer og tjenester:		
Salg av tjenester:		
Morselskap	9 898 190	2 587 097
Kjøp av varer og tjenester:		
Kjøp av tjenester:		
Morselskap (administrative tjenester)	4 057 713	3 688 698

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	15 297 075	13 931 424
Arbeidsgiveravgift	2 234 445	1 921 142
Pensjonskostnader	690 707	667 860
Andre personalkostnader	270 427	246 854
Aktiverte lønnskostnader	-2 038 680	0
Sum	16 453 974	16 767 280

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	20	20
--	----	----

Note 3 Anleggsmidler

	Aktivert FoU	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		520 238	520 238
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		101 807	101 807
+ Tilgang egenproduserte driftsmidler	2 038 680		2 038 680
= Anskaffelseskost 31.12.23	2 038 680	622 045	2 660 725
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		395 744	395 744
= Bokført verdi 31.12.23	2 038 680	226 301	2 264 981
Årets ordinære avskrivninger		136 115	136 115
Økonomisk levetid	5 år	3-10 år	



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 434 351	260 335
Endring i utsatt skatt	-7 195	-6 208
Skattekostnad ordinært resultat	1 427 156	254 127
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	6 472 813	2 451 245
Permanente forskjeller	14 262	-1 296 124
Endring i midlertidige forskjeller	32 703	28 220
Avgitt konsernbidrag	-6 519 778	-1 183 340
Skattepliktig inntekt	0	1
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 434 351	260 335
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 434 351	-260 335
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-29 719	2 985	32 703
Avsetninger mv	-500 000	-500 000	0
Sum	-529 719	-497 015	32 703
Grunnlag for utsatt skattefordel	-529 719	-497 015	32 703
Utsatt skattefordel (22 %)	-116 538	-109 343	7 195

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	108 628	191 372	7 447 168	7 747 168
Avgitt konsernbidrag			-5 085 427	-5 085 427
Årets resultat			5 045 657	5 045 657
Pr 31.12	108 628	191 372	7 407 398	7 707 399

Penneo Dokumentnøkkel: K2YHE-TUJYW-0FETQ-FBLNB-FQW1W-J5YQB



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	5 854 130	3 192 284
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	173 636	200 645
Varelager	11 240 310	11 311 479
Kundefordringer	15 542 687	7 068 057
Sum	26 956 634	18 580 181

Selskapets kassekreditt inngår i konsernkontoordning sammen med SHM Solutins AS. Ordningen har en kredittramme på kr 5 000 000 for driftskreditt i NOK og kr 12 000 000 for driftskreditt i andre valutaer. Netto saldo på knærkonto pr 31.12.2023 er kr -3 952 314.

Selskapet er solidarisk ansvarlig for de trekk konsernet har gjort i konsernkontoordningen. Banken har pant i kundefordringer, varelager og driftstilbehør. I tillegg har SHM Maritime AS og SHM Solutions AS stilt solidarisk kausjon med kr. 15.000.000.

Garantier

Selskapet har overfor kunde produksjonsansvar og designansvar for solgte varer. Garantitiden er 12 måneder fra leveringsdato. Det er ikke stilt bankgaranti for garantiansvaret, men det er avsatt kr. 500.000 i regnskapet for eventuelt fremtidig garantiansvar.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Fordring som følge av konsernkontoordning	1 550 837	0
Andre fordringer	17 407 839	11 604 361
Sum fordringer	18 958 676	11 604 361
Gjeld	2023	2022
Leverandørgjeld	-4 096 192	-3 724 424
Skyldig konsernbidrag	-6 519 778	-1 183 340
Sum gjeld	-10 615 970	-4 907 764

Note 8 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetreksmidler	847 665	741 310



Noter til regnskapet 2023

Note 9 Konsernforhold

SHM Maritime AS er datterselskap av SHM Solutions AS som har forretningskontor i Molde.

Penneo Dokumentnøkkel: K2YHE-TUJYW-0FETQ-FBLNB-FQW1W-J5YQB



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."

Myklebust, Yngve Bøe

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-2539146

IP: 109.247.xxx.xxx

2024-07-16 08:20:20 UTC



Myklebust, Yngve Bøe

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-2539146

IP: 109.247.xxx.xxx

2024-07-16 08:20:20 UTC



Helseth, Odd Arne

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1275678

IP: 212.251.xxx.xxx

2024-07-16 08:39:47 UTC



Salthammer, Jørn

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-2695637

IP: 89.8.xxx.xxx

2024-07-17 14:34:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: K2YHE-TUJVV-0FETQ-FBLNB-FQW1W-J5YQB

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>