



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 913 159
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELDAL MARINA AS
Forretningsadresse: Åsgardane 137
5282 LONEVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2022 - 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: Arve Mjøs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2023

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, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	10 864	
Sum kostnader		10 864	
Driftsresultat		-10 864	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 864	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-2 390	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 474	0
Årsresultat		-8 474	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-8 474	
Sum overføringer og disponeringer		-8 474	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 230 670	
Sum varige driftsmidler		1 230 670	
Sum anleggsmidler		1 230 670	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	52 080	
Sum fordringer		52 080	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	17 250	
Sum omløpsmidler		69 330	0
SUM EIENDELER		1 300 000	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	30 000	
Annen innskutt egenkapital	4	32 148	
Sum innskutt egenkapital		62 148	
Sum egenkapital		62 148	0
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	9 068	
Sum avsetninger for forpliktelser		9 068	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 222 448	
Sum annen langsiktig gjeld		1 222 448	
Sum langsiktig gjeld		1 231 516	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 336	
Sum kortsiktig gjeld		6 336	
Sum gjeld		1 237 852	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 300 000	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 507695

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 913 159
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELDAL MARINA AS
Forretningsadresse: Åsgardane 137
5282 LONEVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2022 - 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: Arve Mjøs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 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, 21.06.2023

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: 929 913 159
HELDAL MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	10 864	
Sum kostnader		10 864	
Driftsresultat		-10 864	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 864	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-2 390	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 474	0
Årsresultat		-8 474	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-8 474	
Sum overføringer og disponeringer		-8 474	



Organisasjonsnr: 929 913 159
HELDAL MARINA AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 230 670	
Sum varige driftsmidler		1 230 670	

Sum anleggsmidler		1 230 670	0
-------------------	--	-----------	---

Omløpsmidler Varer

Fordringer			
Andre fordringer	6	52 080	
Sum fordringer		52 080	

Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	17 250	

Sum omløpsmidler		69 330	0
------------------	--	--------	---

SUM EIENDELER		1 300 000	0
---------------	--	-----------	---

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	30 000	
Annen innskutt egenkapital	4	32 148	
Sum innskutt egenkapital		62 148	

Sum egenkapital		62 148	0
-----------------	--	--------	---

Gjeld

Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	9 068	
Sum avsetninger for forpliktelses		9 068	

Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 222 448	
Sum annen langsiktig gjeld		1 222 448	

Sum langsiktig gjeld		1 231 516	0
----------------------	--	-----------	---



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	6 336	
Sum kortsiktig gjeld	6 336	
Sum gjeld	1 237 852	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 300 000	0



Organisasjonsnr: 929 913 159
HELDAL MARINA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Heldal Tomteselskap AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	100.00%

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Heldal Marina AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til unntaksreglene for små foretak.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.



Heldal Marina AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: 2022

Endring utsatt skatt	-2 390
Årets totale skattekostnad	<u>-2 390</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: 2022

Ordinært resultat før skattekostnad	-10 864
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-49 227</u>
Alminnelig inntekt	-60 091
Mottatt konsernbidrag	<u>52 080</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-8 011</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller 2022

Driftsmidler inkl goodwill	49 227
Sum	<u>49 227</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-8 011</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>41 216</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) 9 068

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Sum
Årsresultat	0	-8 474	-8 474
Mottatt konsernbidrag	0	40 622	40 622
Kontantinnskudd	30 000	0	30 000
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>32 148</u>	<u>62 148</u>

Note 5 - Varige driftsmidler

	Marina	Sum
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 230 670	1 230 670
Avgang solgte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	<u>1 230 670</u>	<u>1 230 670</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>1 230 670</u>	<u>1 230 670</u>

Da det ikke er utleid båtplasser så er det heller ikke foretatt ordinære avskrivninger i 2022.



Heldal Marina AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Konsernbidrag tilgode	52 080	0
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Forfall >5 år etter regnsk.årets slutt	-1 222 448	0

Note 7 - Bankinnskudd

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Heldal Tomteselskap AS	30	100 %	100 %



Heldal Marina AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Heldal Marina AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>10 864</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		<u>-10 864</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-10 864</u>	<u>0</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>-2 390</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>-8 474</u>	<u>0</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	<u>-8 474</u>	<u>0</u>



Heldal Marina AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	<u>1 230 670</u>	<u>0</u>
Sum varige driftsmidler		<u>1 230 670</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 230 670</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	6	<u>52 080</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>52 080</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>17 250</u>	<u>0</u>
Sum omløpsmidler		<u>69 330</u>	<u>0</u>
Sum eiendeler		<u>1 300 000</u>	<u>0</u>



Heldal Marina AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 8	30 000	0
Annen innskutt egenkapital	4	32 148	0
Sum innskutt egenkapital		<u>62 148</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital		<u>62 148</u>	<u>0</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	9 068	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>9 068</u>	<u>0</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 222 448	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 222 448</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		6 336	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 336</u>	<u>0</u>
Sum gjeld		<u>1 237 852</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 300 000</u>	<u>0</u>

31. desember 2022
Lonevåg, 14. juni 2023

Arve Mjøs
styremedlem, daglig leder

Ingolf Grinde
styreleder



Heldal Marina AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til unntaksreglene for små foretak.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Heldal Marina AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2022**

Endring utsatt skatt	-2 390
Årets totale skattekostnad	<u>-2 390</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2022**

Ordinært resultat før skattekostnad	-10 864
Endring i midlertidige forskjeller	-49 227
Mottatt konsernbidrag	52 080
Årets skattegrunnlag	<u>-8 011</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2022**

Driftsmidler	49 227
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 011
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>41 216</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) 9 068

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Sum
Årsresultat	0	-8 474	-8 474
Mottatt konsernbidrag	0	40 622	40 622
Kontantinnskudd	30 000	0	30 000
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>32 148</u>	<u>62 148</u>

Note 5 - Varige driftsmidler

	Marina	Sum
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 230 670	1 230 670
Avgang solgte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	<u>1 230 670</u>	<u>1 230 670</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>1 230 670</u>	<u>1 230 670</u>

Da det ikke er utleid båtplasser så er det heller ikke foretatt ordinære avskrivninger i 2022.



Heldal Marina AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2022
Konsernbidrag tilgode	52 080
Gjeld	2022
Langsiktig gjeld	1 222 448

Note 7 - Bankinnskudd

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Heldal Tomteselskap AS	30	100 %	100 %