



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 747 188
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅLESUND HAVNEDRIFT AS
Forretningsadresse: Skansekaia 3C
6002 ÅLESUND

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: Ole Christian Fiskaa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Hus- og leieinntekter		7 753 426	8 954 339
Sum inntekter		7 753 426	8 954 339
Kostnader			
Lønnskostnad	1	63 593	60 701
Annen driftskostnad		8 238 851	9 025 182
Sum kostnader		8 302 444	9 085 883
Driftsresultat		-549 018	-131 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 610	9 276
Sum finansinntekter		21 610	9 276
Annen finanskostnad		4 841	6 030
Sum finanskostnader		4 841	6 030
Netto finans		16 769	3 246
Ordinært resultat før skattekostnad		-532 250	-128 297
Skattekostnad på resultat	2	-117 095	-28 225
Ordinært resultat etter skattekostnad		-415 155	-100 072
Årsresultat	3, 5	-415 155	-100 072
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-415 155	-100 072
Totalresultat		-415 155	-100 072
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-395 157	
Overført fra annen egenkapital		-19 997	-100 072
Sum overføringer og disponeringer	3	-415 155	-100 072



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	145 320	28 225
Sum immaterielle eiendeler		145 320	28 225
Sum anleggsmidler		145 320	28 225
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		108 750	
Andre kortsiktige fordringer		185 251	201 926
Sum fordringer		294 001	201 926
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		564 122	183 054
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		564 122	183 054
Sum omløpsmidler		858 123	384 980
SUM EIENDELER		1 003 443	413 205
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		19 997
Udekket tap		395 157	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		-395 157	19 997
Sum egenkapital	3, 5	-95 157	319 997
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 035 007	32 506
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		7 858	7 501
Annen kortsiktig gjeld		55 735	53 200
Sum kortsiktig gjeld		1 098 600	93 207
Sum gjeld		1 098 600	93 207
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 003 443	413 205



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 566265

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 747 188
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅLESUND HAVNEDRIFT AS
Forretningsadresse: Skansenkaia
6002 ÅLESUND

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: Ole Christian Fiskaa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 10.07.2023



Organisasjonsnr: 987 747 188
ÅLESUND HAVNEDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Hus- og leieinntekter		7 753 426	8 954 339
Sum inntekter		7 753 426	8 954 339
Kostnader			
Lønnskostnad	1	63 593	60 701
Annen driftskostnad		8 238 851	9 025 182
Sum kostnader		8 302 444	9 085 883
Driftsresultat		-549 018	-131 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 610	9 276
Sum finansinntekter		21 610	9 276
Annen finanskostnad		4 841	6 030
Sum finanskostnader		4 841	6 030
Netto finans		16 769	3 246
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	-117 095	-28 225
Ordinært resultat etter skattekostnad		-415 155	-100 072
Årsresultat	3, 5	-415 155	-100 072
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-415 155	-100 072
Totalresultat		-415 155	-100 072
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-395 157	
Overført fra annen egenkapital		-19 997	-100 072
Sum overføringer og disponeringer	3	-415 155	-100 072



Organisasjonsnr: 987 747 188
ÅLESUND HAVNEDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	2	145 320	28 225
---------------------	---	---------	--------

Sum immaterielle eiendeler		145 320	28 225
----------------------------	--	---------	--------

Sum anleggsmidler		145 320	28 225
-------------------	--	---------	--------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		108 750	
-----------------	--	---------	--

Andre kortsiktige fordringer		185 251	201 926
------------------------------	--	---------	---------

Sum fordringer		294 001	201 926
----------------	--	---------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		564 122	183 054
-------------------------------	--	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		564 122	183 054
---	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		858 123	384 980
------------------	--	---------	---------

SUM EIENDELER		1 003 443	413 205
---------------	--	-----------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	300 000	300 000
--------------	---	---------	---------

Beholdning av egne aksjer	4		
---------------------------	---	--	--

Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
--------------------------	--	---------	---------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5		19 997
-------------------	---	--	--------

Udekket tap		395 157	
-------------	--	---------	--

Sum opptjent egenkapital		-395 157	19 997
--------------------------	--	----------	--------

Sum egenkapital	3, 5	-95 157	319 997
-----------------	------	---------	---------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	2		
--------------	---	--	--

Annen langsiktig gjeld			
------------------------	--	--	--



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 035 007	32 506
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		7 858	7 501
Annen kortsiktig gjeld		55 735	53 200
Sum kortsiktig gjeld		1 098 600	93 207
Sum gjeld		1 098 600	93 207
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 003 443	413 205



Organisasjonsnr: 987 747 188
ÅLESUND HAVNEDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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.



KPMG AS
Langlandsveien 1
N-6010 Ålesund

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Ålesund Havnedrift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ålesund Havnedrift 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 årsregnskapet 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: 02TYT-EGBOZ-MZCFO-6E4EF-04FUM-04KAH



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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 regnskapsestimatene 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 tvil av betydning 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 modifierer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Ålesund, 19. juni 2023
KPMG AS

Vegard Andorsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 027TY-EGBO2-MZCF0-6E4EF-04FUM-04KAH



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."

Vegard Andorsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-322353

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-06-19 10:39:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 02TYE-EGB02-MZCF0-6E4EF-04FUM-0AKAH

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>



Årsregnskap

2022

Ålesund Havnedrift AS

Org.nr.: 987 747 188

- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet



Resultatregnskap			
Ålesund Havnedrift AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Hus- og leieinntekter		7 753 426	8 954 339
Sum driftsinntekter		7 753 426	8 954 339
Lønnskostnad	1	63 593	60 701
Annen driftskostnad		8 238 851	9 025 182
Sum driftskostnader		8 302 444	9 085 883
Driftsresultat		-549 018	-131 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 610	9 276
Annen finanskostnad		4 841	6 030
Resultat av finansposter		16 769	3 246
Resultat før skattekostnad		-532 250	-128 297
Skattekostnad på resultat	2	-117 095	-28 225
Resultat		-415 155	-100 072
Årsresultat	3, 5	-415 155	-100 072
Overføringer			
Overført til udekket tap		395 157	0
Overført fra annen egenkapital		19 997	100 072
Sum overføringer	3	-415 155	-100 072

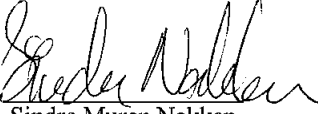
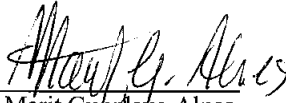



Balanse			
Ålesund Havnedrift AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	145 320	28 225
Sum immaterielle eiendeler		145 320	28 225
Sum anleggsmidler		145 320	28 225
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		108 750	0
Andre kortsiktige fordringer		185 251	201 926
Sum fordringer		294 001	201 926
Bankinnskudd, kontanter o.l.		564 122	183 054
Sum omløpsmidler		858 123	384 980
Sum eiendeler		1 003 443	413 205



Balanse			
Ålesund Havnedrift AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	19 997
Udekket tap		-395 157	0
Sum opptjent egenkapital		-395 157	19 997
Sum egenkapital	3, 5	-95 157	319 997
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 035 007	32 506
Skyldig offentlige avgifter		7 858	7 501
Annen kortsiktig gjeld		55 735	53 200
Sum kortsiktig gjeld		1 098 600	93 207
Sum gjeld		1 098 600	93 207
Sum egenkapital og gjeld		1 003 443	413 205

Ålesund
Styret i Ålesund Havnedrift AS

 Sindre Muren Nakken styreleder	 Marit Gunvald Alnes nestleder	 Ole Christian Fiskaa daglig leder
--	---	---

Ålesund Havnedrift AS Side 4



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Ålesund Havnedrift AS		
	2022	2021
Hus- og leieinntekter		
3610 Hus- og lokalleie avgiftsfritt	-121 474	-117 061
3611 Hus- og lokalleie avg.pliktig	-3 401 738	-4 447 872
3621 Tomt- og grunnleie avg. pliktig	-4 135 213	-4 364 615
3631 Parkeringsleie avgiftspliktig	-87 000	-16 375
3900 Refusjon fjernvarme/strøm	-8 000	-8 416
	<u>-7 753 426</u>	<u>-8 954 339</u>
Lønnskostnad		
5330 Godtgjørelse til styret inkl. sos.kostna	63 593	60 701
	<u>63 593</u>	<u>60 701</u>
Annen driftskostnad		
6210 Strøm	0	38 417
6480 Leie bygg	3 201 101	3 954 165
6490 Leie arealer	4 929 499	4 909 726
6700 Revisjonshonorar	26 150	19 500
6710 Regnskap-/lønnbistand	53 000	50 539
6771 Snørydding	29 101	52 835
	<u>8 238 851</u>	<u>9 025 182</u>
Annen renteinntekt		
8050 Renteinntekter driftskonti	-21 539	-9 276
8054 Andre renteinntekter	-71	0
	<u>-21 610</u>	<u>-9 276</u>
Annen finanskostnad		
8170 Andre finanskostnader	4 839	5 971
8180 Morarenter	0	61
8190 Øreavrunding	2	-2
	<u>4 841</u>	<u>6 030</u>
Skattekostnad på resultat		
8600 Endring utsatt skattefordel	-117 095	-28 225
	<u>-117 095</u>	<u>-28 225</u>
Overført til udekket tap		
8990 Overført til udekket tap	-395 157	0
	<u>-395 157</u>	<u>0</u>
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	-19 997	-100 072
	<u>-19 997</u>	<u>-100 072</u>
Ålesund Havnedrift AS		Side 1



Balanse - spesifikasjon		
Ålesund Havnedrift AS		
	2022	2021
Utsatt skattefordel		
1070 Utsatt skattefordel	145 320	28 225
	<u>145 320</u>	<u>28 225</u>
Kundefordringer		
1510 Kundefordringer	108 750	0
	<u>108 750</u>	<u>0</u>
Andre kortsiktige fordringer		
2740 Oppgjørskonto mva	185 251	201 926
	<u>185 251</u>	<u>201 926</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1925 Brukskonto SMN (4202 46 56742)	564 122	183 054
	<u>564 122</u>	<u>183 054</u>
Aksjekapital		
2010 Aksjekapital	-300 000	-300 000
	<u>-300 000</u>	<u>-300 000</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	0	-19 997
	<u>0</u>	<u>-19 997</u>
Udekket tap		
2082 Udekket tap	395 157	0
	<u>395 157</u>	<u>0</u>
Leverandørgjeld		
2410 Leverandørgjeld	-1 035 007	-32 506
	<u>-1 035 007</u>	<u>-32 506</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-7 858	-7 501
	<u>-7 858</u>	<u>-7 501</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2931 Lønn (oppgjørskonto)	-55 735	-53 200
	<u>-55 735</u>	<u>-53 200</u>
Ålesund Havnedrift AS		Side 1



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Alesund Havnedrift AS

Fødsels-/org.nr 987 747 188

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2022	Utsatt skatt	117 095,00	1070 Utsatt skattefordel	8600 Endring utsatt skattefordel
31.12.2022	Overført fra annen egenkapital	19 997,48	2050 Annen egenkapital	8961 Overføringer fra annen egenkapital
31.12.2022	Overført til udekket tap	395 157,15	2082 Udekket tap	8990 Overført til udekket tap

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Alesund

Ole Christian Fiskaa

Maestro Årsoppgjør

Alesund Havnedrift AS

Side 1



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	63 593
Sum	0	63 593



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-117 095	-28 225
Skattekostnad ordinært resultat	-117 095	-28 225
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-532 250	-128 297
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-532 250	-128 297
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-660 547	-128 297	532 250
Grunnlag for utsatt skattefordel	-660 547	-128 297	532 250
Utsatt skattefordel (22 %)	-145 320	-28 225	117 095

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	300 000	19 997	319 997
Årets resultat		-415 155	-415 155
Pr 31.12.2022	300 000	-395 157	-95 157

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ålesund Havnedrift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	1 000,0	300 000
Sum	300		300 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ålesundregionens Havnevesen	300	100,0	100,0



Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr 415 155 etter skatt. Selskapet er i en driftsfase, men med bortfall av en viktig leiekontrakt i 2022. Det forventes at nye avtaler fremover vil gi positive bidrag til resultatet og egenkapitalen i årene som kommer. Fremtidige overskudd vil da kunne rettferdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen.

Selskapets egenkapital er tapt, men selskapet har tilgang til finansiering via eier som vil tilføre ny kapital ved behov for videre drift i selskapet. Selskapet har ingen ansatte. Bokført leverandørgjeld per 31.12.2022 utgjør 1 035 007, og gjelder i sin helhet utestående til morselskapet. Driften av Ålesund Havnedrift AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorer.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin videre virksomhet. Grunnlaget bygger på videre planer med nye leieavtaler, et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer, samt den gode kommunikasjonen mot hovedkreditor/eier.