



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--|
| Organisasjonsnummer: | 922 941 599 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | GÅRDBRUKERSERVICE LANDBRUK OG MARINA AS |
| Forretningsadresse: | Radøyvegen 2502 5937 BØVÅGEN |

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: | Aina Rose Bø Nilsen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 13.09.2023 |

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, 16.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 15 444 083 | 16 735 536 |
| Annen driftsinntekt | | 120 324 | 258 486 |
| Sum inntekter | | 15 564 407 | 16 994 022 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 372 670 | 9 590 095 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 4 245 894 | 4 462 497 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4, 5 | 176 251 | 207 923 |
| Annen driftskostnad | | 3 056 592 | 2 920 522 |
| Sum kostnader | | 15 851 407 | 17 181 037 |
| Driftsresultat | | -287 000 | -187 015 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 254 | 795 |
| Annen finansinntekt | | 77 | 7 694 |
| Sum finansinntekter | | 331 | 8 490 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | 200 000 |
| Annan rentekostnad | | 350 938 | 298 529 |
| Annen finanskostnad | | 104 979 | 13 628 |
| Sum finanskostnader | | 455 917 | 512 158 |
| Netto finans | | -455 587 | -503 668 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 6, 7 | -742 587 | -690 683 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -742 586 | -690 683 |
| Årsresultat | | -742 587 | -690 683 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Udekt tap | | -742 587 | -690 683 |
| Sum overføringer og disponeringar | | -742 587 | -690 683 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 5 | 79 776 | 79 776 |
| Sum immaterielle egedelar | | 79 776 | 79 776 |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Skip, rigger, fly og lignende | 4, 8 | 147 920 | 184 900 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4, 8 | 129 926 | 269 197 |
| Sum varige driftsmiddel | | 277 846 | 454 096 |
| Finansielle anleggsmiddel | | | |
| Andre fordringer | 9, 10 | 3 313 932 | 3 473 932 |
| Sum finansielle anleggsmiddel | | 3 313 932 | 3 473 932 |
| Sum anleggsmiddel | | 3 671 554 | 4 007 804 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 8, 11 | 3 601 121 | 3 973 447 |
| Sum varer | | 3 601 121 | 3 973 447 |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | 8 | 986 155 | 1 098 895 |
| Andre fordringer | 8, 9 | 51 006 | 54 575 |
| Sum krav | | 1 037 160 | 1 153 470 |
| Bankinnskott, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 125 895 | 138 016 |
| Sum bankinnskott, kontantar og liknande | | 125 895 | 138 016 |
| Sum omløpsmiddel | | 4 764 176 | 5 264 934 |
| SUM EIGEDELAR | | 8 435 730 | 9 272 738 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00) | 13 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 13 | 1 116 309 | 1 116 309 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 1 216 309 | 1 216 309 |
| Opptent eigenkapital | | | |
| Udekt tap | 13 | 1 611 220 | 868 634 |
| Sum opptent eigenkapital | | -1 611 220 | -868 634 |
| Sum eigenkapital | 13 | -394 911 | 347 675 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 1 775 356 | 1 957 348 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8, 14 | 1 787 100 | |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 3 562 456 | 1 957 348 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 562 456 | 1 957 348 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 2 497 416 | 3 057 938 |
| Leverandørgjeld | | 833 693 | 756 674 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 663 428 | 658 064 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 273 649 | 2 495 039 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 268 185 | 6 967 714 |
| Sum gjeld | | 8 830 641 | 8 925 062 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 8 435 730 | 9 272 738 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 728801

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 941 599
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GÅRDBRUKERSERVICE LANDBRUK OG
MARINA AS
Forretningsadresse: Radøyvegen 2502
5937 BØVÅGEN

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: Aina Rose Bø Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 19.09.2023

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: 922 941 599
GÅRDBRUKERSERVICE LANDBRUK OG
MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 15 444 083 | 16 735 536 |
| Annen driftsinntekt | | 120 324 | 258 486 |
| Sum inntekter | | 15 564 407 | 16 994 022 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 372 670 | 9 590 095 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 4 245 894 | 4 462 497 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4, 5 | 176 251 | 207 923 |
| Annen driftskostnad | | 3 056 592 | 2 920 522 |
| Sum kostnader | | 15 851 407 | 17 181 037 |
| Driftsresultat | | -287 000 | -187 015 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 254 | 795 |
| Annen finansinntekt | | 77 | 7 694 |
| Sum finansinntekter | | 331 | 8 490 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | 200 000 |
| Annan rentekostnad | | 350 938 | 298 529 |
| Annen finanskostnad | | 104 979 | 13 628 |
| Sum finanskostnader | | 455 917 | 512 158 |
| Netto finans | | -455 587 | -503 668 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 6, 7 | -742 587 | -690 683 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -742 586 | -690 683 |
| Årsresultat | | -742 587 | -690 683 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Udekt tap | | -742 587 | -690 683 |
| Sum overføringer og disponeringar | | -742 587 | -690 683 |



Organisasjonsnr: 922 941 599
GÅRDBRUKERSERVICE LANDBRUK OG
MARINA AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 5 | 79 776 | 79 776 |
| Sum immaterielle egedelar | | 79 776 | 79 776 |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Skip, rigger, fly og lignende | 4, 8 | 147 920 | 184 900 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4, 8 | 129 926 | 269 197 |
| Sum varige driftsmiddel | | 277 846 | 454 096 |
| Finansielle anleggsmiddel | | | |
| Andre fordringer | 9, 10 | 3 313 932 | 3 473 932 |
| Sum finansielle anleggsmiddel | | 3 313 932 | 3 473 932 |
| Sum anleggsmiddel | | 3 671 554 | 4 007 804 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 8, 11 | 3 601 121 | 3 973 447 |
| Sum varer | | 3 601 121 | 3 973 447 |
| Krav | | | |
| Kundefordringer | 8 | 986 155 | 1 098 895 |
| Andre fordringer | 8, 9 | 51 006 | 54 575 |
| Sum krav | | 1 037 160 | 1 153 470 |
| Bankinnskott, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 125 895 | 138 016 |
| Sum bankinnskott, kontantar og liknande | | 125 895 | 138 016 |
| Sum omløpsmiddel | | 4 764 176 | 5 264 934 |
| SUM EIGEDELAR | | 8 435 730 | 9 272 738 |

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital



| | | | |
|---|-----------|-------------------|------------------|
| Innskoten egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00) | 13 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 13 | 1 116 309 | 1 116 309 |
| Sum innskoten egenkapital | | 1 216 309 | 1 216 309 |
| Opptent egenkapital | | | |
| Udekt tap | 13 | 1 611 220 | 868 634 |
| Sum opptent egenkapital | | -1 611 220 | -868 634 |
| Sum egenkapital | 13 | -394 911 | 347 675 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | 8 | 1 775 356 | 1 957 348 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8, 14 | 1 787 100 | |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 3 562 456 | 1 957 348 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 562 456 | 1 957 348 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 2 497 416 | 3 057 938 |
| Leverandørgjeld | | 833 693 | 756 674 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 663 428 | 658 064 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 273 649 | 2 495 039 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 268 185 | 6 967 714 |
| Sum gjeld | | 8 830 641 | 8 925 062 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 8 435 730 | 9 272 738 |



Organisasjonsnr: 922 941 599
GÅRDBRUKERSERVICE LANDBRUK OG
MARINA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

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 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. 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 2021 til 2022.

Note

3

Tal på årsverk i rekneskapsåret
10.00

Note

1

Spesifisering av resultatrekneskapen

Lønnskostnader



| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3576829.00 | 3784193.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 525649.00 | 544497.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 71975.00 | 59519.00 |
| <u>Andre ytingar</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 71441.00 | 74288.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 4245894.00 | 4462497.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmiddel</u> | <u>Immaterielle eigned.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------|

Konsernrekneskap

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samla beløp - tilknytt selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Pantstillingar</u> | <u>Beløp</u> | |



Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.

Note
8

Gjeld

Gjeld som forfell til betaling meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt

Gjeld som er sikra ved pant eller liknande sikkerheit i eigedelar
4272772.00

Balanseført verdi av dei pantsatte eigedelar
4916127.00

Summen av garantiplikter som ikkje er rekneskapsført

Garantiplikter som er sikra ved pant

Meir om gjeld

Innlån fra eier er omklassifisert til langsiktig gjeld. Dette utgjør kr 1 787 100. Lånet vil på sikt konverteres til aksjekapital.

Note
9

Lån og sikkerheitsstilling til medlem

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om:

Medlem av:

Meir om lån og sikkerheitsstilling

Note

Noteopplysingar ut over minimumskrava for små føretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

**GÅRDBRUKERSERVICE LANDBRUK OG MARINA AS
5937 BØVÅGEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

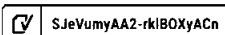
Hagel AS

Hagellia 6

5914 ISDALSTØ

Org.nr. 966126698

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør





Resultatregnskap for 2022
GÅRDBRUKERSERVICE LANDBRUK OG MARINA AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|---------|---------------------|---------------------|
| Salgsinntekt | | 15 444 083 | 16 735 536 |
| Annen driftsinntekt | | 120 324 | 258 486 |
| Sum driftsinntekter | | 15 564 407 | 16 994 022 |
| Varekostnad | | (8 372 670) | (9 590 095) |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | (4 245 894) | (4 462 497) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4, 5 | (176 251) | (207 923) |
| Annen driftskostnad | | (3 056 592) | (2 920 522) |
| Sum driftskostnader | | (15 851 407) | (17 181 037) |
| Driftsresultat | | (287 000) | (187 015) |
| Annen renteinntekt | | 254 | 795 |
| Annen finansinntekt | | 77 | 7 694 |
| Sum finansinntekter | | 331 | 8 490 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | 0 | (200 000) |
| Annen rentekostnad | | (350 938) | (298 529) |
| Annen finanskostnad | | (104 979) | (13 628) |
| Sum finanskostnader | | (455 917) | (512 158) |
| Netto finans | | (455 587) | (503 668) |
| Resultat før skattekostnad | 6, 7 | (742 587) | (690 683) |
| Årsresultat | | (742 587) | (690 683) |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | | (742 587) | (690 683) |
| Sum | | (742 587) | (690 683) |



Balanse pr. 31. desember 2022 GÅRDBRUKERSERVICE LANDBRUK OG MARINA AS


| | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 5 | 79 776 | 79 776 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 79 776 | 79 776 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Skip, rigger, fly og lignende | 4, 8 | 147 920 | 184 900 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4, 8 | 129 926 | 269 197 |
| Sum varige driftsmidler | | 277 846 | 454 096 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 9, 10 | 3 313 932 | 3 473 932 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 313 932 | 3 473 932 |
| Sum anleggsmidler | | 3 671 554 | 4 007 804 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | 8, 11 | 3 601 121 | 3 973 447 |
| Sum varer | | 3 601 121 | 3 973 447 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 986 155 | 1 098 895 |
| Andre fordringer | 8, 9 | 51 006 | 54 575 |
| Sum fordringer | | 1 037 160 | 1 153 470 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 125 895 | 138 016 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 125 895 | 138 016 |
| Sum omløpsmidler | | 4 764 176 | 5 264 934 |
| Sum eiendeler | | 8 435 730 | 9 272 738 |



Balanse pr. 31. desember 2022 GÅRDBRUKERSERVICE LANDBRUK OG MARINA AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------|--------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00) | 13 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 13 | 1 116 309 | 1 116 309 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 216 309 | 1 216 309 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 13 | (1 611 220) | (868 634) |
| Sum opptjent egenkapital | | (1 611 220) | (868 634) |
| Sum egenkapital | 13 | (394 911) | 347 675 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 1 775 356 | 1 957 348 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8, 14 | 1 787 100 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 562 456 | 1 957 348 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 562 456 | 1 957 348 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 2 497 416 | 3 057 938 |
| Leverandørgjeld | | 833 693 | 756 674 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 663 428 | 658 064 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 273 649 | 2 495 039 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 268 185 | 6 967 714 |
| Sum gjeld | | 8 830 641 | 8 925 062 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 8 435 730 | 9 272 738 |

Aina Rose Bø Nilsen
Styrets leder / Daglig leder

 SJeVumyAA2-rklBOXyACn



Noter 2022

GÅRDBRUKERSERVICE LANDBRUK OG MARINA 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 og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

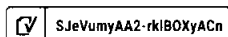
Varige driftsmidler

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.

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 frømføring 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 2021 til 2022.





Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 3 576 829 | 3 784 193 |
| Arbeidsgiveravgift | 525 649 | 544 497 |
| Pensjonskostnader | 71 975 | 59 519 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 71 441 | 74 288 |
| Sum | 4 245 894 | 4 462 497 |

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Antall årsverk

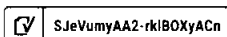
Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l | Skip, rigger, fly | Sum |
|---|-------------------------------|----------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 1 839 558 | 295 840 | 2 135 398 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 1 839 558 | 295 840 | 2 135 398 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | (1 570 361) | (110 940) | (1 681 301) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | (1 709 632) | (147 920) | (1 857 552) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 129 926 | 147 920 | 277 846 |
| Årets avskrivninger | (139 271) | (36 980) | (176 251) |
| Økonomisk levetid | 1 - 5 år | 8 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 - 100 % | 12,5 % | |

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

| | Konsesjon |
|--|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 79 776 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 79 776 |
| Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022 | |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 79 776 |
| Økonomisk levetid | |
| Avskrivningsplan: Lineær | |



SJeVumyAA2-rklB0XyACn



Note 6 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (742 587) | (690 683) |
| +/- Permanente forskjeller | 890 | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (44 244) | 135 108 |
| Årets skattegrunnlag | (785 941) | (555 575) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 7 - 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 | (818 730) | (781 698) | (37 031) |
| Omløpsmidler | (372 542) | (365 330) | (7 213) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (2 363 689) | (3 149 629) | 785 940 |
| Netto forskjeller | (3 554 961) | (4 296 657) | 741 697 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 3 554 961 | 4 296 657 | (741 697) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 945 265

Note 8 - Gjeld

| | Beløp |
|---|-----------|
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 4 272 772 |
| Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler | 4 916 127 |

Mer om gjeld

Innlån fra eier er omklassifisert til langsiktig gjeld. Dette utgjør kr 1 787 100. Lånet vil på sikt konverteres til aksjekapital.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Fordringer og gjeld

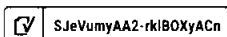
| Spesifikasjon | 2022 |
|--|-----------|
| Fordringer med forfall senere enn 1 år | 3 313 932 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | |

Mellomværende

Gårdbrukerservice Landbruk og Marina AS har opprinnelig en fordring på June Eiendom AS på kr 3 513 932. Fordringen er nedskrevet med kr 200 000 i 2021.

June Eiendom er eiet med 100% av aksjonær Aina Rose Bø Nilsen.

Gårdbrukerservice Landbruk og Marina AS er eneste leietaker i eiendommen som eies av June Eiendom AS. Fordringens verdi er vurdert basert på at leieforholdet opprettholdes. Skulle selskapet ikke fortsette leieforholdet eller redusere leiearealet, vil June Eiendom AS måtte inngå leieavtaler med eksterne parter. Avhengig av leiens størrelse og omfanget av eksterne leieavtaler, vil i tilfelle selskapet kunne komme i en situasjon der deler eller hele





fordringen må nedskrives. Egenkapitalen vil i tilfelle bli redusert krone for krone med nedskrivningsbeløpet.

Note 11 - Varer

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Lager av råvarer | 1 965 278 | 1 963 791 |
| Lager av egentilvirkede ferdigvarer | 1 635 843 | 2 009 656 |
| Sum | 3 601 121 | 3 973 447 |

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 125 895. Skyldig skattetrekk er kr 113 841.

Note 13 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 100 000 | 1 116 309 | (868 634) | 347 675 |
| Årets resultat | | | (742 587) | (742 587) |
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 000 | 1 116 309 | (1 611 220) | (394 911) |

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet går med underskudd og har pr 31.12.22 negativ egenkapital. Aksjonæren har gitt lån på kr 1 787 100 til selskapet som skal konverteres til egenkapital. Lånet har prioritet etter selskapets bankforbindelse.

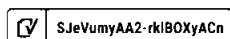
Styret og ledelsen jobber med bedring av selskapets økonomiske situasjon og mottar bistand i arbeidet knyttet til å gjennomgå selskapets kostnadsstruktur og inntjeningspotensiale for å bedre selskapets resultater og økonomiske situasjon. Selskapet er avhengig av at tiltakene lykkes for å kunne betjene løpende forpliktelser og sikre fortsatt drift.

Note 14 - Garantiforpliktelser mv.

Eier har stilt sikkerhet/kausjon med kr. 1 000 000. Garantiforpliktelsene er sikret ved pant i privat eiendom.

Hendelser etter balansedagen

Den pågående krigen i Ukraina har hatt betydning for selskapet. Gårdbrukerservice Lanbruk og Marina AS er et produksjonsselskap som bruker mye strøm. Med strøm mangel i Europa, og Norges eksport av strøm, har dette gjort til at strøm prisen har steget betydelig, og produksjons kostnaden til selskapet blir også av dette påvirket.





COMPLETED BY ALL:
12.09.2023 15:24

SENT BY OWNER:
Marianne Falkevik · 12.09.2023 15:11

DOCUMENT ID:
rkIBOXyACn

ENVELOPE ID:
SJeVumyAA2-rkIBOXyACn

Document history

DOCUMENT NAME:
Årsregnskap 2022 - Gårdsbrukerservice Landbruk og Marina AS.pdf
8 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
Årsregnskap 2022 - Gårdsbrukerservice Landbruk og Marina AS.pdf-pAdES-S1YYQ1RAh.pdf

Activity log

| RECIPIENT | ACTION | TIMESTAMP (CET) | METHOD | DETAILS |
|--|-------------------------|--------------------------------------|------------|--|
| 1. Aina Rose Bø Nilsen aina@gaardbrukerservice.no | Signed Authenticated | 12.09.2023 15:24 12.09.2023 15:20 | eID Low | Norwegian BankID (DOB: 56/09/16) IP: 193.214.43.154 |

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed



KPMG AS
Kanalveien 11
P.O. Box 4 Kristianborg
N-5822 Bergen

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

Til generalforsamlingen i Gårdbrukerservice Landbruk og Marina AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gårdbrukerservice Landbruk og Marina 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 10 og 13 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 742 587 i regnskapsåret 2022, og per balansedagen oversteg selskapets samlede eiendeler selskapets gjeld med 394 911. Som angitt i note 10 og 13, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10 og 13, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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.

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 | Strøme | |

Penneo Dokumentnøkkel: P15KE-YG24S-2E3IW-YEU4F-1YGMVY-J1D18



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.

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.

Bergen, 13. september 2023
KPMG AS

Helge Sæle Svellingen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: P1SKE-YG24S-2E3IW-YEU4F-1YGMV-JID18



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."

Helge Sæle Svellingen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1963803

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-09-13 16:21:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: P1SKE-YG24S-2E3IW-YEU4F-YGMVY-JID18

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>