



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 652 980
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKER BRYGGE MARINA DRIFT AS
Forretningsadresse: Bryggegata 3
0250 OSLO

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: Terje Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

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, 15.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		18 039 377	16 523 883
Annen driftsinntekt		24 000	
Sum inntekter		18 063 377	16 523 883
Kostnader			
Lønnskostnad	1	4 257 256	4 378 177
Avskrivning	2	20 000	20 000
Annen driftskostnad		9 796 098	9 048 380
Sum kostnader		14 073 355	13 446 557
Driftsresultat		3 990 022	3 077 326
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		241 916	91 116
Annen finansinntekt		566	294
Sum finansinntekter		242 482	91 411
Annen rentekostnad		888	847
Sum finanskostnader		888	847
Netto finans		241 594	90 564
Ordinært resultat før skattekostnad		4 231 616	3 167 890
Skattekostnad på resultat	3	930 955	696 936
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 300 661	2 470 954
Årsresultat		3 300 661	2 470 954
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 300 661	2 470 954
Totalresultat		3 300 661	2 470 954
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4	3 366 196	2 157 023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført til/fra egenkapital	4	-65 535	313 931
Sum overføringer og disponeringer		3 300 661	2 470 954



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	106 463	87 978
Sum immaterielle eiendeler		106 463	87 978
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	20 000	40 000
Sum varige driftsmidler		20 000	40 000
Sum anleggsmidler		126 463	127 978
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		242 631	205 400
Fordringer			
Kundefordringer		267 483	1 121 757
Andre kortsiktige fordringer		3 898	10 234
Konsernfordringer	5	7 150 458	4 872 364
Sum fordringer		7 421 840	6 004 355
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	84 071	77 113
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		84 071	77 113
Sum omløpsmidler		7 748 542	6 286 867
SUM EIENDELER		7 875 005	6 414 846
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 800	100 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		100 800	100 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	248 396	313 931
Sum opptjent egenkapital		248 396	313 931
Sum egenkapital		349 196	414 731
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		539 729	686 919
Skyldige offentlige avgifter		185 771	166 465
Gjeld til selskap i samme konsern	5	4 315 636	2 765 414
Annen kortsiktig gjeld		2 484 673	2 381 316
Sum kortsiktig gjeld		7 525 809	6 000 115
Sum gjeld		7 525 809	6 000 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 875 005	6 414 846



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 342384

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 652 980
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKER BRYGGE MARINA DRIFT AS
Forretningsadresse: Bryggegata 3
0250 OSLO

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: Terje Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

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, 06.04.2024



Organisasjonsnr: 999 652 980
AKER BRYGGE MARINA DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		18 039 377	16 523 883
Annen driftsinntekt		24 000	
Sum inntekter		18 063 377	16 523 883
Kostnader			
Lønnskostnad	1	4 257 256	4 378 177
Avskrivning	2	20 000	20 000
Annen driftskostnad		9 796 098	9 048 380
Sum kostnader		14 073 355	13 446 557
Driftsresultat		3 990 022	3 077 326
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		241 916	91 116
Annen finansinntekt		566	294
Sum finansinntekter		242 482	91 411
Annen rentekostnad		888	847
Sum finanskostnader		888	847
Netto finans		241 594	90 564
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		4 231 616	3 167 890
Skattekostnad på resultat	3	930 955	696 936
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 300 661	2 470 954
Årsresultat		3 300 661	2 470 954
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 300 661	2 470 954
Totalresultat		3 300 661	2 470 954
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4	3 366 196	2 157 023
Overført til/fra egenkapital	4	-65 535	313 931
Sum overføringer og disponeringer		3 300 661	2 470 954



Organisasjonsnr: 999 652 980
AKER BRYGGE MARINA DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	106 463	87 978
Sum immaterielle eiendeler		106 463	87 978
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	2	20 000	40 000
Sum varige driftsmidler		20 000	40 000
Sum anleggsmidler		126 463	127 978
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		242 631	205 400
Fordringer			
Kundefordringer		267 483	1 121 757
Andre kortsiktige fordringer		3 898	10 234
Konsernfordringer	5	7 150 458	4 872 364
Sum fordringer		7 421 840	6 004 355
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	84 071	77 113
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		84 071	77 113
Sum omløpsmidler		7 748 542	6 286 867
SUM EIENDELER		7 875 005	6 414 846
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 800	100 800
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		100 800	100 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	248 396	313 931



Sum opptjent egenkapital	248 396	313 931
Sum egenkapital	349 196	414 731
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	3	
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	539 729	686 919
Skyldige offentlige avgifter	185 771	166 465
Gjeld til selskap i samme konsern	5	4 315 636
Annen kortsiktig gjeld	2 484 673	2 381 316
Sum kortsiktig gjeld	7 525 809	6 000 115
Sum gjeld	7 525 809	6 000 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	7 875 005	6 414 846



Organisasjonsnr: 999 652 980
AKER BRYGGE MARINA DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Aker Brygge Marina Drift AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aker Brygge Marina Drift AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og 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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om 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 betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 22. mars 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Asbjørn Ler
statsautorisert revisor

Penneo document key: E1DD5-WP3LJ-ECNSJ-86M2H-ADEGV-17ESF



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."

Asbjørn Ler

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-395226

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-22 15:59:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E1DD5-WP3LJ-ECNSJ-86MZH-ADEGV-17ESF

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>



Aker Brygge Marina Drift AS RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
Leieinntekter		18 039 377	16 523 883
Annen driftsinntekt		24 000	0
Sum driftsinntekt		18 063 377	16 523 883
Lønnskostnad	1	4 257 256	4 378 177
Avskrivning	2	20 000	20 000
Annen driftskostnad		9 796 098	9 048 380
Sum driftskostnad		14 073 355	13 446 557
Driftsresultat		3 990 022	3 077 326
Annen renteinntekt		241 916	91 116
Annen finansinntekt		566	294
Annen rentekostnad		-888	-847
Resultat av finansposter		241 594	90 564
Ordinært resultat før skattekostnad		4 231 616	3 167 890
Skattekostnad på resultat	3	930 955	696 936
Årsresultat		3 300 661	2 470 954
Disponering av årsresultatet			
Avgitt konsernbidrag	4	3 366 196	2 157 023
Overført til/fra egenkapital	4	-65 535	313 931
Sum disponert		3 300 661	2 470 954



Aker Brygge Marina Drift AS

BALANSE PR. 31.12.

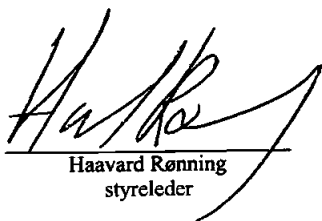
	<i>Note</i>	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	<u>106 463</u>	<u>87 978</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>106 463</u>	<u>87 978</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	<u>20 000</u>	<u>40 000</u>
Sum varige driftsmidler		<u>20 000</u>	<u>40 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>126 463</u>	<u>127 978</u>
Omløpsmidler			
Varelager		242 631	205 400
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		267 483	1 121 757
Andre kortsiktige fordringer		3 898	10 234
Fordring på selskap i samme konsern	5	<u>7 150 458</u>	<u>4 872 364</u>
Sum fordringer		<u>7 421 840</u>	<u>6 004 355</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	84 071	77 113
Sum omløpsmidler		<u>7 748 542</u>	<u>6 286 867</u>
SUM EIENDELER		<u>7 875 005</u>	<u>6 414 846</u>



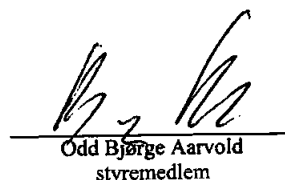
Aker Brygge Marina Drift AS

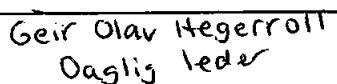
BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	<u>100 800</u>	<u>100 800</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 800</u>	<u>100 800</u>
Annen egenkapital	4	<u>248 396</u>	<u>313 931</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>248 396</u>	<u>313 931</u>
Sum egenkapital		<u>349 196</u>	<u>414 731</u>
GJELD			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		539 729	686 919
Skyldige offentlige avgifter		185 771	166 465
Gjeld til selskap i samme konsern	5	4 315 636	2 765 414
Annen kortsiktig gjeld		<u>2 484 673</u>	<u>2 381 316</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 525 809</u>	<u>6 000 115</u>
Sum gjeld		<u>7 525 809</u>	<u>6 000 115</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>7 875 005</u>	<u>6 414 846</u>


Haavard Rønning
styreleder

Oslo, 22.03.2024


Odd Børge Aarvold
styremedlem


Geir Olav Hegerroff
Daglig leder



Aker Brygge Marina Drift AS

Noter til regnskapet for 2023

Regnskapsprinsipper

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

Leieinntekter

Leieinntekt inntektsføres lineært over leieperioden. Eventuelle kostnader ved leierabatter, kompensasjoner eller tilsvarende blir fordelt over leieperioden slik at inntektsført beløp er lineært. Periodiseringsbeløpet presenteres under andre fordringer i balansen. Terminering av leiekontrakter vurderes konkret i forhold til den enkelte avtale. Utkjøp av resterende leieperiode inntektsføres frem til termineringsdatoen.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. 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.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. 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.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Omløpsmidler

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

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Aker Brygge Marina Drift AS

Noter til regnskapet for 2023

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av midlertidige forskjeller 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.



Aker Brygge Marina Drift AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 309 707	3 366 532
Arbeidsgiveravgift	515 624	530 356
Pensjonskostnader	141 171	169 364
Andre lønsrelaterte ytelser	290 754	311 925
Sum	4 257 256	4 378 177

Sysseleatte årsverk	6	8
---------------------	---	---

Selskapet er pliktig til obligatorisk tjenstepensjon, og de ansatte inngår i en innskuddsordning som tilfredsstiller dette kravet.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Maskiner og kontorutstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	638 851	638 851
Tilgang		
Avgang	0	-
Anskaffelseskost 31.12.2023	638 851	638 851
Akkumulerte av- og nedskrivninger 1.1.2023	598 851	598 851
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	618 851	618 851
Akkumulerte nedskrivning per 31.12.2023	0	0
Balansført verdi 31.12.2023	20 000	20 000
Årets avskrivninger	20 000	20 000
Årets nedskrivninger	0	0

Maskiner og kontorutstyr avskrives over 5 år.



Aker Brygge Marina Drift AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 Skatt

	2023	2022
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	949 440	608 391
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-18 485	88 545
Årets totale skattekostnad	930 954	696 936

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	4 231 616	3 167 890
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	84 019	-402 475
Grunnlag betalbar skatt i resultatregnskapet	4 315 636	2 765 414
Netto avgitt konsernbidrag med skatteeffekt	-4 315 636	-2 765 414
Skattepliktig inntekt	0	0

Årets betalbare skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt (22 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	949 440	608 391
Skatt på avgitt konsernbidrag	-949 440	-608 391
Årets betalbare skatt i balansen	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:		
Bygg og anlegg	-183 920	-189 901
Andre forskjeller	-300 000	-210 000
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-483 920	-399 901
Utsatt skatt/skattefordel	-106 463	-87 978

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 800	313 931	414 731
Årets resultat		3 300 661	3 300 661
Avgitt konsernbidrag		-3 366 196	-3 366 196
Egenkapital 31.12.2023	100 800	248 396	349 196

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Norwegian Property ASA, med forretningsadresse Bryggegata 3, NO-2050 Oslo. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Aker Brygge Marina Drift AS fås utlevert.



Aker Brygge Marina Drift AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 Konsern, tilknyttet selskap mv.

<u>Gjeld til selskap i samme konsern:</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Avgitt konsernbidrag	4 315 636	2 765 414
Sum gjeld på selskap i samme konsern	4 315 636	2 765 414

<u>Fordringer på selskap i samme konsern:</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Mottatt konsernbidrag	0	0
Innestående på konsernkontoordningen	7 150 458	4 872 364
Sum fordring på selskap i samme konsern	7 150 458	4 872 364

Selskapets bankkonto utover skattetrekkskonto inngår i Norwegian Property ASA sitt konsernkontosystem. Innestående på bank er derfor klassifisert som kortsiktig fordring mot konsernselskap, utestående er klassifisert som kortsiktig gjeld til konsernselskap.

Av innestående på bank er kr. 84 071 bundne midler på skattetrekkskonto.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Geir Olav Hegerroll

733d6f6f-8cfd-4f7a-b14f-4de42189a1a5 - 2024-03-22 14:50:41 UTC +02:00
BankID - 5861c6d7-9743-4c6a-b4e6-d3ae12cf59c6 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/f7c0fdcc-8f22-44e0-8657-5e4c81eed4e>

 **visma sign**
www.vismasign.com