



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 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: Terje Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2023

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, 07.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		16 523 883	13 863 053
Sum inntekter		16 523 883	13 863 053
Kostnader			
Lønnskostnad	1	4 378 177	3 544 065
Avskrivning	2	20 000	20 000
Annen driftskostnad		9 048 380	8 284 759
Sum kostnader		13 446 557	11 848 824
Driftsresultat		3 077 326	2 014 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		91 116	27 325
Annen finansinntekt		294	613
Sum finansinntekter		91 411	27 937
Annen rentekostnad		847	931
Sum finanskostnader		847	931
Netto finans		90 564	27 006
Ordinært resultat før skattekostnad		3 167 890	2 041 235
Skattekostnad på resultat	3	696 936	449 072
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 470 954	1 592 163
Årsresultat		2 470 954	1 592 163
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 470 954	1 592 163
Totalresultat		2 470 954	1 592 163
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4	2 157 023	1 974 418
Overført til/fra egenkapital	4	313 931	-382 255



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		2 470 954	1 592 163



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	87 978	176 523
Sum immaterielle eiendeler		87 978	176 523
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	40 000	60 000
Sum varige driftsmidler		40 000	60 000
Sum anleggsmidler		127 978	236 523
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		205 400	104 945
Fordringer			
Kundefordringer		1 121 757	520 687
Andre kortsiktige fordringer		10 234	36 529
Konsernfordringer	5	4 872 364	4 197 991
Sum fordringer		6 004 355	4 755 208
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	77 113	78 244
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 113	78 244
Sum omløpsmidler		6 286 867	4 938 396
SUM EIENDELER		6 414 846	5 174 920
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 800	100 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		100 800	100 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	313 931	
Sum opptjent egenkapital		313 931	
Sum egenkapital		414 731	100 800
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		686 919	427 455
Skyldige offentlige avgifter		166 465	171 086
Gjeld til selskap i samme konsern	5	2 765 414	2 470 641
Annen kortsiktig gjeld		2 381 316	2 004 938
Sum kortsiktig gjeld		6 000 115	5 074 120
Sum gjeld		6 000 115	5 074 120
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 414 846	5 174 920



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 416688

Enheten

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

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: Terje Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2023

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, 01.06.2023



Organisasjonsnr: 999 652 980
AKER BRYGGE MARINA DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		16 523 883	13 863 053
Sum inntekter		16 523 883	13 863 053
Kostnader			
Lønnskostnad	1	4 378 177	3 544 065
Avskrivning	2	20 000	20 000
Annen driftskostnad		9 048 380	8 284 759
Sum kostnader		13 446 557	11 848 824
Driftsresultat		3 077 326	2 014 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		91 116	27 325
Annen finansinntekt		294	613
Sum finansinntekter		91 411	27 937
Annen rentekostnad		847	931
Sum finanskostnader		847	931
Netto finans		90 564	27 006
Ordinært resultat før skattekostnad		3 167 890	2 041 235
Skattekostnad på resultat	3	696 936	449 072
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 470 954	1 592 163
Årsresultat		2 470 954	1 592 163
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 470 954	1 592 163
Totalresultat		2 470 954	1 592 163
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4	2 157 023	1 974 418
Overført til/fra egenkapital	4	313 931	-382 255
Sum overføringer og disponeringer		2 470 954	1 592 163



Organisasjonsnr: 999 652 980
AKER BRYGGE MARINA DRIFT AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	87 978	176 523
Sum immaterielle eiendeler		87 978	176 523

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner o.
l.

	2	40 000	60 000
Sum varige driftsmidler		40 000	60 000

Sum anleggsmidler		127 978	236 523
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		205 400	104 945
------------------	--	----------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer		1 121 757	520 687
Andre kortsiktige fordringer		10 234	36 529
Konsernfordringer	5	4 872 364	4 197 991
Sum fordringer		6 004 355	4 755 208

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	77 113	78 244
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 113	78 244

Sum omløpsmidler		6 286 867	4 938 396
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 414 846	5 174 920
----------------------	--	------------------	------------------

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	313 931	
-------------------	---	---------	--



Sum opptjent egenkapital	313 931	
Sum egenkapital	414 731	100 800
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	3	
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	686 919	427 455
Skyldige offentlige avgifter	166 465	171 086
Gjeld til selskap i samme konsern	5	2 470 641
Annen kortsiktig gjeld	2 381 316	2 004 938
Sum kortsiktig gjeld	6 000 115	5 074 120
Sum gjeld	6 000 115	5 074 120
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 414 846	5 174 920



Organisasjonsnr: 999 652 980
AKER BRYGGE MARINA DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

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.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 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 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 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 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 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



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 revisjons handlinger 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, 23. mars 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Asbjørn Ler
statsautorisert revisor

Penneo document key: QXMMNL-2QXPL-SZMJ3-JSWIT-JVIX2-BTWOC



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

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-395226

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-23 18:35:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QXMMNL-2QXPPL-SZMJ3-JSWIT-JVIX2-BTWOC

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.

	<i>Note</i>	2022	2021
Leieinntekter		16 523 883	13 863 053
Sum driftsinntekt		16 523 883	13 863 053
Lønnskostnad	1	4 378 177	3 544 065
Avskrivning	2	20 000	20 000
Annen driftskostnad		9 048 380	8 284 759
Sum driftskostnad		13 446 557	11 848 824
Driftsresultat		3 077 326	2 014 229
Annen renteinntekt		91 116	27 325
Annen finansinntekt		294	613
Annen rentekostnad		-847	-931
Resultat av finansposter		90 564	27 006
Ordinært resultat før skattekostnad		3 167 890	2 041 235
Skattekostnad på resultat	3	696 936	449 072
Årsresultat		2 470 954	1 592 163
Disponering av årsresultatet			
Avgitt konsernbidrag	4	2 157 023	1 974 418
Overført til/fra egenkapital	4	313 931	-382 255
Sum disponert		2 470 954	1 592 163



Aker Brygge Marina Drift AS

BALANSE PR. 31.12.

	<i>Note</i>	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	<u>87 978</u>	<u>176 523</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>87 978</u>	<u>176 523</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	<u>40 000</u>	<u>60 000</u>
Sum varige driftsmidler		<u>40 000</u>	<u>60 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>127 978</u>	<u>236 523</u>
Omløpsmidler			
Varelager		205 400	104 945
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 121 757	520 687
Andre kortsiktige fordringer		10 234	36 529
Fordring på selskap i samme konsern	5	<u>4 872 364</u>	<u>4 197 991</u>
Sum fordringer		<u>6 004 355</u>	<u>4 755 208</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	77 113	78 244
Sum omløpsmidler		<u>6 286 867</u>	<u>4 938 396</u>
SUM EIENDELER		<u>6 414 846</u>	<u>5 174 920</u>



Aker Brygge Marina Drift AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
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>313 931</u>	<u>0</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>313 931</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital		<u>414 731</u>	<u>100 800</u>
GJELD			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		686 919	427 455
Skyldige offentlige avgifter		166 465	171 086
Gjeld til selskap i samme konsern	5	2 765 414	2 470 641
Annen kortsiktig gjeld		<u>2 381 316</u>	<u>2 004 938</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 000 115</u>	<u>5 074 120</u>
Sum gjeld		<u>6 000 115</u>	<u>5 074 120</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>6 414 846</u>	<u>5 174 920</u>

Oslo, 23.03.2023

Haavard Rønning
styreleder

Odd Bjørge Aarvold
styremedlem



Aker Brygge Marina Drift AS

Noter til regnskapet for 2022

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

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.

Skatt



Aker Brygge Marina Drift AS

Noter til regnskapet for 2022

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 2022

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 366 532	2 618 826
Arbeidsgiveravgift	530 356	389 007
Pensjonskostnader	169 364	79 463
Andre lønnsrelaterte ytelser	311 925	456 769
Sum	4 378 177	3 544 065

Sysselsatte årsverk	9	7
---------------------	---	---

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 01.01.2022	638 851	638 851
Tilgang		
Avgang	0	-
Anskaffelseskost 31.12.2022	638 851	638 851
Akkumulerte av- og nedskrivninger 1.1.2022	578 851	578 851
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	598 851	598 851
Akkumulerte nedskrivning per 31.12.2022	0	0
Balanseført verdi 31.12.2022	40 000	40 000
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 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	608 391	543 541
Endring i utsatt skatt/skattefordel	88 545	-94 469
Årets totale skattekostnad	696 936	449 072

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	3 167 890	2 041 236
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	-402 475	-20 594
Grunnlag betalbar skatt i resultatregnskapet	2 765 414	2 470 641
Benyttet underskudd til fremføring		
Netto mottatt konsernbidrag med skatteeffekt	-2 765 414	-2 470 641
Skattepliktig inntekt	0	0

Årets betalbare skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt (22 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	608 391	543 541
Skatt på mottatt konsernbidrag	-608 391	-543 541
Årets betalbare skatt i balansen	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:		
Bygg og anlegg	-189 901	-202 376
Andre forskjeller	-210 000	-600 000
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-399 901	-802 376
Utsatt skatt/skattefordel	-87 978	-176 523

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 800	0	100 800
Årets resultat		2 470 954	2 470 954
Avgitt konsernbidrag		-2 157 023	-2 157 023
Egenkapital 31.12.2022	100 800	313 931	414 731

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Norwegian Property ASA, med forretningsadresse Bryggegata 3, NO-0250 Oslo. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Aker Brygge Marina Drift AS fås utlevert.



Aker Brygge Marina Drift AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 Konsern, tilknyttet selskap mv.

Gjeld til selskap i samme konsern:	2022	2021
Avgitt konsernbidrag	2 765 414	2 470 641
Sum gjeld på selskap i samme konsern	2 765 414	2 470 641

Fordringer på selskap i samme konsern:	2022	2021
Mottatt konsernbidrag	0	315 672
Innestående på konsernkontoordningen	4 872 364	3 882 319
Sum fordring på selskap i samme konsern	4 872 364	4 197 991

Selskapets bankkonto utover skattetrekkkonto 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. 74 897 bundne midler på skattetrekkkonto.

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

This documents contains 9 pages before this page
Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

Geir Olav Hegerroll

151f9f61-f132-43b8-9176-a58474521de4 - 2023-03-23 21:29:55 UTC +02:00
BankID - d5c67aa4-13fa-47d4-a369-32ade69a8796 - 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/722c9fa3-5859-462c-b62f-b4689d728ad1>

 **visma sign**
www.vismasign.com