



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 329 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJÆRHOLDEN GJESTEHAVN AS
Forretningsadresse: Vadbenken 2
1680 SKJÆRHOLDEN

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: Erik Nordum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 841 040	3 185 025
Sum inntekter		2 841 040	3 185 025
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	1 057 411	1 076 683
Avskrivning på varige driftsmidler	3	193 680	134 956
Annen driftskostnad		1 858 843	1 888 599
Sum kostnader		3 109 935	3 100 238
Driftsresultat		-268 895	84 788
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		554	
Sum finansinntekter		554	
Annen rentekostnad		2 279	
Annen finanskostnad		5 000	5 000
Sum finanskostnader		7 279	5 000
Netto finans		-6 725	-5 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-275 620	79 788
Skattekostnad		-60 637	17 553
Ordinært resultat etter skattekostnad		-214 982	62 234
Årsresultat		-214 983	62 235
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-214 983	62 235
Sum overføringer og disponeringer		-214 983	62 235



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		161 592	100 955
Sum immaterielle eiendeler		161 592	100 955
Varige driftsmidler			
Bryggeanlegg	3, 4	1 709 357	1 903 037
Sum varige driftsmidler		1 709 357	1 903 037
Sum anleggsmidler		1 870 949	2 003 992
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			4 897
Andre fordringer	5	80 783	73 231
Sum fordringer		80 783	78 128
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	4	300 415	325 959
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		300 415	325 959
Sum omløpsmidler		381 198	404 087
SUM EIENDELER		2 252 147	2 408 079
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 902 aksjer à kr 345,00)	6	1 001 190	1 001 190
Sum innskutt egenkapital		1 001 190	1 001 190



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		812 794	1 027 777
Sum opptjent egenkapital		812 794	1 027 777
Sum egenkapital		1 813 984	2 028 967
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 181	49 170
Betalbar skatt			23 328
Skyldige offentlige avgifter		83 119	63 601
Annen kortsiktig gjeld		290 863	243 013
Sum kortsiktig gjeld		438 163	379 112
Sum gjeld		438 163	379 112
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 252 147	2 408 079



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 333425

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 329 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJÆRHALDEN GJESTEHAVN AS
Forretningsadresse: Vadbenken 2
1680 SKJÆRHALDEN

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: Erik Nordum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.03.2023

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: 988 329 975
SKJÆRHALDEN GJESTEHAVN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 841 040	3 185 025
Sum inntekter		2 841 040	3 185 025
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	1 057 411	1 076 683
Avskrivning på varige driftsmidler	3	193 680	134 956
Annen driftskostnad		1 858 843	1 888 599
Sum kostnader		3 109 935	3 100 238
Driftsresultat		-268 895	84 788
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		554	
Sum finansinntekter		554	
Annen rentekostnad		2 279	
Annen finanskostnad		5 000	5 000
Sum finanskostnader		7 279	5 000
Netto finans		-6 725	-5 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-275 620	79 788
Skattekostnad		-60 637	17 553
Ordinært resultat etter skattekostnad		-214 982	62 234
Årsresultat		-214 983	62 235
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-214 983	62 235
Sum overføringer og disponeringer		-214 983	62 235



Organisasjonsnr: 988 329 975
SKJÆRHALDEN GJESTEHAVN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		161 592	100 955
Sum immaterielle eiendeler		161 592	100 955
Varige driftsmidler			
Bryggeanlegg	3, 4	1 709 357	1 903 037
Sum varige driftsmidler		1 709 357	1 903 037
Sum anleggsmidler		1 870 949	2 003 992
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			4 897
Andre fordringer	5	80 783	73 231
Sum fordringer		80 783	78 128
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	4	300 415	325 959
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		300 415	325 959
Sum omløpsmidler		381 198	404 087
SUM EIENDELER		2 252 147	2 408 079
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 902 aksjer à kr 345,00)	6	1 001 190	1 001 190
Sum innskutt egenkapital		1 001 190	1 001 190
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		812 794	1 027 777
Sum opptjent egenkapital		812 794	1 027 777
Sum egenkapital		1 813 984	2 028 967
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			



Leverandørgjeld	64 181	49 170
Betalbar skatt		23 328
Skyldige offentlige avgifter	83 119	63 601
Annen kortsiktig gjeld	290 863	243 013
Sum kortsiktig gjeld	438 163	379 112
Sum gjeld	438 163	379 112
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 252 147	2 408 079



Organisasjonsnr: 988 329 975
SKJÆRHALDEN GJESTEHAVN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Som følge av endring i regnskapsloven med ikrafttredelse 01.07.2021, er det vesentlige endringer i notekrav for små foretak. Endringer i notekrav er implementert for foretaket ved regnskapsavleggelsen pr 31.12.2021. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført og pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	906988.00	921860.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	129149.00	134678.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19165.00	18077.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2109.00	2068.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1057411.00	1076683.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

SKJÆRHALDEN GJESTEHAVN AS

Regnskapsprinsipper

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

Som følge av endring i regnskapsloven med ikrafttredelse 01.07.2021, er det vesentlige endringer i notekrav for små foretak. Endringer i notekrav er implementert for foretaket ved regnskapsavleggelsen pr 31.12.2021.

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført og pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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 1 - Lønnskostnader

	2022	2021
Lønn	906 988	921 860
Arbeidsgiveravgift	129 149	134 678
Pensjonskostnader	19 165	18 077
Andre ytelser	2 109	2 068
Sum	1 057 411	1 076 683

Note 2 - Antall årsverk

Foretaket har hatt 10 deltidsansatte personer i turistsesongen i tillegg til daglig leder.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Brygge- anlegg	Tekniske installasjoner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 132 908	290 499	3 423 407
Tilgang driftsmidler			
Avgang driftsmidler			
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 132 908	290 499	3 423 407
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	1 508 409	205 641	1 714 050
Balanseført verdi pr 31.12.2022	1 624 499	84 858	1 709 357
			-
Årets avskrivninger	180 833	12 847	193 680

Økonomisk levetid	20 - 25 år	10 år
Avskrivningsplan	lineær	

Prinsippet for dekomponering av anlegg er ikke benyttet for investeringer foretatt før 2011.

Note 4 - Pantstillelser

Foretaket har en kassekreditt stor kr 500.000 som ved årsskiftet ikke er benyttet.

Som sikkerhet for kassekreditten er satt pant i driftstilbehør pålydende kr 500.000 med 1. prioritet. Balanseført verdi av eiendeler pantsatt er kr 1.709.357.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Egne aksjer

5 aksjer som utgjør 0,17% eierandel, er overtatt vederlagsfritt fra Oneco AS etter konkurs i Profitek AS.