



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 793 429
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALEN MARINA AS
Forretningsadresse: Møllestykket 21
5360 KOLLTVEIT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Stig Blindheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 600 677	34 891 028
Annen driftsinntekt		112 480	
Sum inntekter		25 713 157	34 891 028
Kostnader			
Varekostnad		8 071 103	16 243 405
Lønnskostnad	2	10 018 792	9 336 142
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	728 907	359 371
Annen driftskostnad	2	6 350 471	6 656 617
Sum kostnader		25 169 273	32 595 536
Driftsresultat		543 884	2 295 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 354	3 218
Annen finansinntekt		803	1 846
Sum finansinntekter		2 157	5 064
Annen rentekostnad		144 826	50 477
Annen finanskostnad		660	7 118
Sum finanskostnader		145 486	57 595
Netto finans		-143 329	-52 532
Ordinært resultat før skattekostnad		400 556	2 242 960
Skattekostnad på ordinært resultat	7	96 074	602 991
Ordinært resultat etter skattekostnad		304 482	1 639 969
Årsresultat		304 482	1 639 969
Årsresultat etter minoritetsinteresser		304 482	1 639 969
Totalresultat		304 482	1 639 969



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	300 000	300 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	5, 5	4 482	1 339 969
Sum overføringer og disponeringer		304 482	1 639 969



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 6	347 178	539 138
Skip, rigger, fly og lignende	3, 6	2 182 826	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 6	2 388 071	1 123 002
Sum varige driftsmidler		4 918 075	1 662 140
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		698 195	857 452
Sum finansielle anleggsmidler		698 195	857 452
Sum anleggsmidler		5 616 270	2 519 592
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	267 834	191 459
Fordringer			
Kundefordringer	6	4 712 895	5 908 429
Andre fordringer		792 997	785 334
Sum fordringer		5 505 892	6 693 762
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	954 634	1 046 467
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		954 634	1 046 467
Sum omløpsmidler		6 728 360	7 931 689
SUM EIENDELER		12 344 630	10 451 281

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 714 260	2 709 778
Sum opptjent egenkapital		2 714 260	2 709 778
Sum egenkapital		2 914 260	2 909 778
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	166 969	70 895
Sum avsetninger for forpliktelser		166 969	70 895
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 500 000	780 724
Sum annen langsiktig gjeld		3 500 000	780 724
Sum langsiktig gjeld		3 666 969	851 619
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		879 124
Leverandørgjeld		1 960 674	1 927 442
Betalbar skatt			585 950
Skyldige offentlige avgifter		1 126 244	1 445 986
Utbytte	5	300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		2 376 483	1 551 382
Sum kortsiktig gjeld		5 763 400	6 689 884
Sum gjeld		9 430 370	7 541 502
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 344 630	10 451 281



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

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



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2016	2015
Lønninger	8 260 590	7 738 268
Arbeidsgiveravgift	1 220 534	1 132 240
Pensjonskostnader	170 041	121 953
Andre ytelser	367 627	343 681
Sum	10 018 792	9 336 142

Gjennomsnittlig antall årsverk	12	11
--------------------------------	----	----

Det er ikke utbetalt styrehonorar. Det foreligger ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Daglig leder har mottatt kr 878 219 i lønn og kr 40 274 i naturalytelser.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr. 32 250.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert slik ordning.

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Skip og fartøy	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	1 107 797	2 163 169		3 270 966
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		1 726 713	2 273 098	3 999 811
- Avgang i året		34 543		34 543
= Anskaffelseskost 31.12.16	1 107 797	3 855 339	2 273 098	7 236 233
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	686 219	1 541 667	90 272	2 318 158
= Bokført verdi 31.12.16	421 578	2 313 671	2 182 826	4 918 075
Årets ordinære avskrivninger	221 559	417 075	90 272	728 907
Økonomisk levetid	5 år	3-10 år	10 år	

Note 4 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 468 829.

Note 5 Aksjeeiere/egenkapital

Selskapets aksjekapital består av 200 aksjer hver pålydende kr 1 000. Styreleder Magne Valen eier samtlige aksjer.

	Aksje-kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 1.1	200 000	2 709 778	2 909 778
Årets resultat	0	304 482	304 482
<u>Avsatt utbytte</u>	<u>0</u>	<u>-300 000</u>	<u>-300 000</u>
Egenkapital pr. 31.12	200 000	2 714 260	2 914 260



Note 6 Gjeld

Gjeld som forfaller senere enn fem år	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 312 500	202 444

Pant

Bokført pantesikret gjeld	3 500 000	1 659 847
---------------------------	-----------	-----------

Bokført verdi av pantsatte eiendeler

Skip	1 067 477	0
Driftstilbehør	3 850 598	1 662 140
Factoringavtale	4 712 895	5 908 429
Sum	9 630 970	7 570 569

Kassekreditt

Kassekreditt har en limit på kr. 1 500 000.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-1	585 950
Endring i utsatt skatt	96 075	17 041
Skattekostnad ordinært resultat	96 074	602 991
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	400 556	2 242 960
Permanente forskjeller	11 571	11 344
Endring i midlertidige forskjeller	-417 635	835 203
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-919 323
Skattepliktig inntekt	-5 508	2 170 184
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	585 950
Sum betalbar skatt i balansen	0	585 950

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	595 202	207 003	-388 199
Fordringer	28 884	-19 835	-48 719
Gevinst – og tapskonto	77 128	96 411	19 283
Sum	701 214	283 579	-417 635
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 508	0	5 508
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	695 706	283 579	-412 126
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	166 969	70 895	-96 075

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Årsberetning 2016

for

Valen Marina AS

Virksomhetens art

Valen Marina AS er et selskap der virksomheten omfatter kaiarbeid, forankringsarbeid, dykkerarbeid og salg av flytebrygger og kaiutstyr. Selskapet er lokalisert i Fjell kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift. Forutsetningen er tilstede.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid med unntak av at en person fikk skulderen ut av ledd. Sykefravær har vært 4 %.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp 13 ansatte menn. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder Styret består av 1 mann.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Bergen, den 31 mai 2017

Magne Valen
Styrets leder

Stig Blindheim
Daglig leder



Til generalforsamlingen i Valen Marina AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Valen Marina AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 304 482. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav


Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen 31. mai 2017
Bjørgvin Revisjon AS


Arve Hordvik
Statsautorisert revisor