



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 173 830
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GULLIKSEN MARINE AS
Forretningsadresse: Nørvevika 78
6008 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: NPG Holding AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 01.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 890 906	20 528 939
Sum inntekter		21 890 906	20 528 939
Kostnader			
Varekostnad		16 017 704	14 677 055
Lønnskostnad	1	9 414 775	8 742 870
Annen driftskostnad	1	3 221 234	1 951 023
Sum kostnader		28 653 714	25 370 948
Driftsresultat		-6 762 808	-4 842 009
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		844	
Sum finansinntekter		844	
Annen rentekostnad		58 745	2 787
Annen finanskostnad		50	132 620
Sum finanskostnader		58 796	135 407
Netto finans		-57 952	-135 407
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-6 820 760	-4 977 416
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 820 760	-4 977 416
Årsresultat	7	-6 820 760	-4 977 416
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 820 760	-4 977 416
Totalresultat		-6 820 760	-4 977 416
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 820 760	-4 977 416
Sum overføringer og disponeringer		-6 820 760	-4 977 416



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Andre langsiktige fordringer	9		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2, 8	3 533 000	4 768 075
Fordringer			
Kundefordringer	3, 8, 9	1 469 148	351 706
Andre kortsiktige fordringer		293 324	15 887
Sum fordringer		1 762 472	367 593
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	524 696	286 680
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		524 696	286 680
Sum omløpsmidler		5 820 168	5 422 348
SUM EIENDELER		5 820 168	5 422 348
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		215 295	215 295
Annen innskutt egenkapital		5 800 000	
Sum innskutt egenkapital		7 015 295	1 215 295



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		
Udekket tap		8 350 367	4 977 416
Sum opptjent egenkapital		-8 350 367	-4 977 416
Sum egenkapital	7, 10	-1 335 072	-3 762 121
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 207 070	62 169
Leverandørgjeld	9	2 868 271	514 197
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		529 840	461 178
Kortsiktig konserngjeld	9	60 489	8 053 474
Annen kortsiktig gjeld		1 489 571	93 451
Sum kortsiktig gjeld		7 155 240	9 184 469
Sum gjeld		7 155 240	9 184 469
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 820 168	5 422 348



contabile

Til generalforsamlingen i Gulliksen Marine AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Gulliksen Marine AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 820 760. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Gulliksen Marine AS per 31. desember 2019 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Vi ble valgt som selskapets revisor den 12. juni 2019 og var følgelig ikke til stede ved varetellingen ved årets begynnelse. Vi har ikke på andre måter vært i stand til å skaffe oss et tilfredsstillende underlag for vurdering av varebeholdningen pr. 31. desember 2018. Ettersom den inngående balanse inngår i beregningen av resultatet, er vi ikke i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig med hensyn til resultatet som fremgår av resultatregnskapet.

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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi viser til noter 7 og 10 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 6 820 760 i regnskapsåret 2019, og at selskapets egenkapital var negativ med kr. 1 335 073 pr. 31. desember 2019. Som angitt i note 10, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 11, 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 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 avviklet.

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



contabile

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 andre lovmessige krav

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.

Ålesund, 22. juni 2020
Contabile AS

Oddvar Sandnes
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019
Gulliksen Marine AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 921 173 830



RESULTATREGNSKAP

GULLIKSEN MARINE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		21 890 906	20 528 939
Sum driftsinntekter		21 890 906	20 528 939
Varekostnad		16 017 704	14 677 055
Lønnskostnad	1	9 414 775	8 742 870
Annen driftskostnad	1	3 221 234	1 951 023
Sum driftskostnader		28 653 714	25 370 948
Driftsresultat		-6 762 808	-4 842 009
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		844	0
Annen rentekostnad		58 745	2 787
Annen finanskostnad		50	132 620
Resultat av finansposter		-57 952	-135 407
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-6 820 760	-4 977 416
Ordinært resultat		-6 820 760	-4 977 416
Årsresultat	7	-6 820 760	-4 977 416
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		6 820 760	4 977 416
Sum overføringer		-6 820 760	-4 977 416



BALANSE

GULLIKSEN MARINE AS

EIENDELER	Note	2019	2018
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	2, 8	3 533 000	4 768 075
FORDRINGER			
Kundefordringer	3, 8, 9	1 469 148	351 706
Andre kortsiktige fordringer		293 324	15 887
Sum fordringer		1 762 472	367 593
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	524 696	286 680
Sum omløpsmidler		5 820 168	5 422 348
Sum eiendeler		5 820 168	5 422 348



BALANSE

GULLIKSEN MARINE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Overkurs		215 295	215 295
Ikke registrert kapitalforhøyelse		5 800 000	0
Sum innskutt egenkapital		7 015 295	1 215 295
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-8 350 367	-4 977 416
Sum opptjent egenkapital		-8 350 367	-4 977 416
Sum egenkapital	7, 10	-1 335 072	-3 762 121
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 207 070	62 169
Leverandørgjeld	9	2 868 271	514 197
Skyldig offentlige avgifter		529 840	461 178
Konserngjeld	9	60 489	8 053 474
Annen kortsiktig gjeld		1 489 571	93 451
Sum kortsiktig gjeld		7 155 240	9 184 469
Sum gjeld		7 155 240	9 184 469
Sum egenkapital og gjeld		5 820 168	5 422 348

Ålesund, 22.06.2020
Styret i Gulliksen Marine AS


Nils Peter Giske
Daglig leder / styrets leder


Kim Rasmussen
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk 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 22 % 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 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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	8 090 042	7 110 943
Arbeidsgiveravgift	956 096	1 090 115
Pensjonskostnader	236 009	232 409
Andre ytelser	132 629	309 403
Sum	9 414 776	8 742 870

I lønnskostnader er det bokført kr 2 075 748 som gjelder kjøp av lønnstjenester fra eksternt leverandør.

Selskapet har i 2019 sysselsatt 9 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	405 840	0
Sum	405 840	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 23 500. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 500.

Note 2 Varer

	2019	2018
Lager av varer under tilvirkning	0	876 892
Lager av innkjøpte handelsvarer	3 533 000	3 891 183
Sum	3 533 000	4 768 075

Note 3 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 758 148	351 706
Avsetning til tap	289 000	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 469 148	351 706
Sum resultatførte tap på krav	0	0



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6 820 760	-4 977 416
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	289 000	0
Skattepliktig inntekt	-6 531 760	-4 977 416
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Fordringer	-289 000	0	289 000
Sum	-289 000	0	289 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 389 065	-5 105 114	-2 716 048
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 678 065	5 105 114	2 427 049
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 172 714.



Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GULLIKSEN MARINE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	1 000,00	1 000 000
Sum		1 000	1 000 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NPG Holding AS	800	80,0	80,0
Alexander Gulliksen	100	10,0	10,0
Kim Rasmussen	100	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Kim Rasmussen	Styremedlem	100
Alexander Gulliksen	Styremedlem	100
Nils Petter Giske eier 100 % av aksjene i NPG Holding AS	Styrets leder / Daglig leder	800

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	1 000 000	215 295	0	-4 977 416	-3 762 121
Pr 01.01.2019	1 000 000	215 295	0	-4 977 416	-3 762 121
Kapitalforhøyelse	0	0	5 800 000		5 800 000
Gjeldsettergivelse				3 447 808	3 447 808
Årets resultat				-6 820 760	-6 820 760
Pr 31.12.2019	1 000 000	215 295	5 800 000	-8 350 368	-1 335 073

Se forøvrig note 10



Note 8 Pantstillelser

	2019
Kassekreditt	2 207 070

For kassekreditten er det stilt følgende pant:

	bokført verdi
Varelager	3 533 000
Driftsmidler	0
Kundefordringer	1 469 148

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	252 076	0	0
Sum	0	252 076	0	0

	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	220 494	60 489	8 053 475
Sum	0	220 494	60 489	8 053 475

Note 10 Fortsatt drift

Selskapet ble stiftet ved fisjon av selskapet J. Weiberg Gulliksen AS for å spisse selskapet for markedet for fritidsbåter i 2018. Dette som ledd i en omstilling av driften i konsernet.

I 2019 overtok NPG Holding AS aksjene i Gulliksen Marine AS.

I forbindelse med refinansering av selskapet er det besluttet en kapitalforhøyelse (ikke registrert før 2020) med kr 5 800 000 ved konvertering av gjeld. Videre er der innvilget gjeldsettergivelse med kr 3 447 808.

Hensyntatt ovenstående og årets resultat er egenkapital per 31.12.2019 negativ med kr 1 335 072.

Jf. note 7.

I tillegg til nevnte kapitalinnskudd har styret gjennomført en rekke tiltak for å etablere positiv drift og sikre en langsiktig bærekraftig finansering. Foreløpige tall 2020 gir indikasjoner på positiv drift, men selskapets situasjon har bidratt til fortsatt stram likviditet.

Styret mener at gjennomførte tiltak og positiv utvikling bidra til et godt grunnlag for videre drift.

Basert på dette bekrefter vi at fortsatt drift legges til grunn for avleggelse av årsregnskap.



Note 11 Hendelser etter balansedagen - Særskilt om coronavirus

Selskapet er som de fleste andre bedrifter påvirket av de tiltak og begrensninger som er satt knyttet til utbruddet av coronaviruset og påfølgende nasjonal og internasjonal økonomisk nedgang.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning av at dette er en forbigående krise.

Konsekvensene dette medfører for selskapet er usikkert og ved avleggelse av regnskapet ikke målbart.

Selskapets styre overvåker situasjonen fortløpende og vurderer hvilke tiltak som eventuelt er nødvendige og som realistisk kan gjennomføres.