



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 788 767
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAVRINGEN MARINA AS
Forretningsadresse: Kavringen
1452 NESODDTANGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tom Harald Wilberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 407 227	2 289 725
Sum inntekter		3 407 227	2 289 725
Kostnader			
Varekostnad		2 969 344	1 941 067
Lønnskostnad	2	122 220	100 629
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	27 900	34 575
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	238 360	180 938
Sum kostnader		3 357 824	2 257 209
Driftsresultat		49 403	32 515
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	
Annen finansinntekt		184	4 510
Sum finansinntekter		206	4 510
Annen rentekostnad			39
Sum finanskostnader			39
Netto finans		206	4 471
Ordinært resultat før skattekostnad		49 609	36 987
Skattekostnad på ordinært resultat	4	11 011	8 504
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 598	28 483
Årsresultat		38 598	28 483
Årsresultat etter minoritetsinteresser		38 598	28 483
Totalresultat		38 598	28 483
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	38 598	28 483
Sum overføringer og disponeringer		38 598	28 483



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	49 600	55 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	105 800	127 500
Sum varige driftsmidler		155 400	183 300
Sum anleggsmidler		155 400	183 300
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		416 456	358 565
Fordringer			
Kundefordringer		23 742	
Andre fordringer	8, 9	54 108	4 514
Sum fordringer		77 850	4 514
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	308 679	366 851
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		308 679	366 851
Sum omløpsmidler		802 985	729 930
SUM EIENDELER		958 385	913 230
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs	6	449 712	449 712



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		549 712	549 712
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	325 504	280 115
Sum opptjent egenkapital		325 504	280 115
Sum egenkapital		875 217	829 828
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	8 650	8 786
Sum avsetninger for forpliktelser		8 650	8 786
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		8 650	8 786
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 477	18 467
Betalbar skatt	4	11 147	4 988
Skyldige offentlige avgifter		2 686	11 492
Annen kortsiktig gjeld	9	17 208	39 669
Sum kortsiktig gjeld		74 518	74 617
Sum gjeld		83 169	83 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		958 385	913 230



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kavringen Marina AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kavringen Marina AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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.

Styret s ansvar for årsregnskapet

Styret (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 årsregnskap 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 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 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 4. mai 2019

BDO AS

Hans Petter Urkedal

Registrert revisor




Resultatregnskap			
Kavringen Marina AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 407 227	2 289 725
Sum driftsinntekter		<u>3 407 227</u>	<u>2 289 725</u>
Varekostnad		2 969 344	1 941 067
Lønnskostnad	2	122 220	100 629
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	27 900	34 575
Annen driftskostnad	2	238 360	180 938
Sum driftskostnader		<u>3 357 824</u>	<u>2 257 209</u>
Driftsresultat		<u>49 403</u>	<u>32 515</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	0
Annen finansinntekt		184	4 510
Annen rentekostnad		0	39
Resultat av finansposter		<u>206</u>	<u>4 471</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		49 609	36 987
Skattekostnad på ordinært resultat	4	11 011	8 504
Ordinært resultat		<u>38 598</u>	<u>28 483</u>
Årsresultat		<u>38 598</u>	<u>28 483</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	38 598	28 483
Sum overføringer		<u>38 598</u>	<u>28 483</u>



Balanse			
Kavringen Marina AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	49 600	55 800
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	105 800	127 500
Sum varige driftsmidler		<u>155 400</u>	<u>183 300</u>
Sum anleggsmidler		<u>155 400</u>	<u>183 300</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		416 456	358 565
Fordringer			
Kundefordringer		23 742	0
Andre kortsiktige fordringer	8, 9	54 108	4 514
Sum fordringer		<u>77 850</u>	<u>4 514</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	308 679	366 851
Sum omløpsmidler		<u>802 985</u>	<u>729 930</u>
Sum eiendeler		<u>958 385</u>	<u>913 230</u>



Balanse			
Kavringen Marina AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	6	449 712	449 712
Sum innskutt egenkapital		<u>549 712</u>	<u>549 712</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	325 504	280 115
Sum opptjent egenkapital		<u>325 504</u>	<u>280 115</u>
Sum egenkapital		<u>875 217</u>	<u>829 828</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	4	8 650	8 786
Sum avsetning for forpliktelser		<u>8 650</u>	<u>8 786</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 477	18 467
Betalbar skatt	4	11 147	4 988
Skyldig offentlige avgifter		2 686	11 492
Annen kortsiktig gjeld	9	17 208	39 669
Sum kortsiktig gjeld		<u>74 518</u>	<u>74 617</u>
Sum gjeld		<u>83 169</u>	<u>83 403</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>958 385</u>	<u>913 230</u>
Nesodden, 02.05.2019 Styret i Kavringen Marina AS			
 Tom Harald Wilberg Styrets leder			
Kavringen Marina AS		Side 2	



Noter til regnskapet 31. desember 2018

Kavringen Marina AS

1 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. For kontantsalg betyr dette når varen selges via kasse eller automat. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

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

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.

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnes etter gjeldende skattesats 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



2 Lønnskostnader, med mer

<u>Lønn:</u>	2018	2017
Lønnskostnader	107 116	88 151
Trygdeavgift	15 103	12 478
Pensjon	0	0
Andre godtgjørelser	0	0
	<u>122 220</u>	<u>100 629</u>
Gj.snitt antall ansatte	1	1
Lønn til styre og daglig leder	0	0
<u>Revisor (honorarer eks mva):</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Honorar for ordinær revisjon	17 100	21 400
Andre tjenester	6 000	6 000
	<u>23 100</u>	<u>27 400</u>

Selskapet faller ikke inn under reglene for plikt til å ha OTP til sine ansatte.

3 Anleggsmidler

	Båtmotor	Bensinpumpe	Inventar	SUM
Anskaffelseskost pr 01.01	183 878	79 775	271 777	535 430
+ tilgang i året	0	0	0	0
- avgang i året	0	0	0	0
Anskaff kost pr 31.12	183 878	79 775	271 777	535 430
Samlede avskrivninger pr. 01.01	128 078	775	223 277	352 130
Samlede nedskrivninger pr. 01.01	0	0	0	0
- årets avskrivninger	6 200	7 900	13 800	27 900
- årets nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. Av-/nedskrivninger pr 31.12	134 278	8 675	237 077	380 030
Bokført verdi pr 31.12	49 600	71 100	34 700	155 400
Avskrives lineært over	10 år	10 år	10 år	



4 Skatter

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon av de midlertidige forskjellene og grunnlaget for utsatt skatt pr. 31.12.

	01.01.	31.12.	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Anleggsmidler	38 201	39 321	-1 120
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	38 201	39 321	-1 120
Skattereduserende forskjeller som ikke utlignes			
SUM midlertidige forskjeller	38 201	39 321	-1 120
Utsatt skatt/skattefordel basert på 24/23 %	8 786	8 650	137
Skattesats	23 %	22 %	
Resultat før skattekostnad		49 609	
Permanente forskjeller		-22	
Årets endring i midlertidige forskjeller		-1 120	
Fremførbart underskudd		0	
Sum årets skattegrunnlag		48 467	
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23 %	11 147	11 147	
Sum betalbar skatt i balansen	11 147		
+ / - endring i utsatt skatt / skattefordel		-137	
Skattekostnad i resultatregnskapet		11 011	

5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen er på kr. 100 000, pålydende pr aksje er kr. 1 000. Alle aksjene er i samme aksjeklasse.

Aksjonær	Aksjer	Eierandel
THW Holding AS	70	70 %
Per Skaar	30	30 %
Totalt	100	100 %

THW Holding AS er representert ved Tom Harald Wilberg som innehar verv som styreleder i Kavringen Marina AS.

6 Egenkapital	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum
Pr. 01.01	100 000	449 712	280 115	829 827
Korreksjon fra tidl år			6 791	6 791
Årets resultat			38 598	38 598
Pr. 31.12.	100 000	449 712	325 504	875 217



7 Bankinnskudd

	31.12.18	31.12.17
Innestående på skattetrekkskonto	39	7 978

Skyldig skattetrekk fremkommer med kr 695, dette skyldes at en a mld ved en feil ikke ble innsendt. Ved innsendelse ble skattetrekket direkte innbetalt.

8 Fordringer og gjeld

	31.12.18	31.12.17
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

9 Mellomværende med selskap i samme konsern og aksjonærer m.v.

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

	Fordringer og gjeld	
	31.12.18	31.12.17
Fordring på THW Holding AS	0	0
Gjeld til THW Holding AS	-14 980	-14 080
Gjeld til Flaskebekk Autosenter AS		-23 205
Fordring på Flaskebekk Autosenter AS	26 705	
Fordring på Tom Harald Wilberg	30 556	0
Gjeld til Tom Harald Wilberg	0	-3 751

Mellomregningene er ikke renteberegnet.
Fordring på Tom Harald Wilberg er gjort opp i 2019.