



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 710 566  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MARINEHOLMEN MERKANTILEN AS  
Forretningsadresse: Damsgårdsveien 14  
5058 BERGEN

### 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: Anne Margrete Ålen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

### 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, 23.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		35 693 042	32 821 685
Annen driftsinntekt		62 241	1 826 865
<b>Sum inntekter</b>		<b>35 755 283</b>	<b>34 648 550</b>
<b>Kostnader</b>			
Av- og nedskrivninger	3	9 376 259	10 649 080
Andre driftskostnader		7 343 189	6 495 793
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 719 449</b>	<b>17 144 873</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>19 035 835</b>	<b>17 503 677</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		30 377	5
Annen renteinntekt		20 443	18 408
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>50 820</b>	<b>18 413</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		59 722	24 872
Annen rentekostnad		2 606	170
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>62 328</b>	<b>25 042</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-11 508</b>	<b>-6 629</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>19 024 327</b>	<b>17 497 048</b>
Skattekostnad	4	4 185 352	3 849 351
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>14 838 975</b>	<b>13 647 697</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>14 838 975</b>	<b>13 647 697</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>14 838 975</b>	<b>13 647 697</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>14 838 975</b>	<b>13 647 697</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		17 187 281	16 707 774



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Overført til/fra annen egenkapital		-2 348 306	-3 060 077
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>14 838 975</b>	<b>13 647 697</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	254 459	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>254 459</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bygninger og annen fast eiendom	3, 5	156 063 357	162 292 751
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 369 286	3 615 901
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>159 432 644</b>	<b>165 908 652</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		686 108	754 719
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>686 108</b>	<b>754 719</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>160 373 211</b>	<b>166 663 371</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	693 645	735 222
Andre kortsiktige fordringer		830 483	22 432
Konsernfordringer	6, 7	1 560 069	17 946
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 084 198</b>	<b>775 599</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 084 198</b>	<b>775 599</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>163 457 409</b>	<b>167 438 971</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	1 200 000	1 200 000



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Overkurs	8	128 061 996	128 150 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>129 261 996</b>	<b>129 350 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8		2 260 302
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>2 260 302</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>129 261 996</b>	<b>131 610 302</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		407 884
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>407 884</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld	9	8 693 792	9 887 514
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 693 792</b>	<b>9 887 514</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 693 792</b>	<b>10 295 398</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	3 274 708	357 598
Kortsiktig konserngjeld	6	22 034 976	24 975 150
Annen kortsiktig gjeld		191 936	200 523
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>25 501 620</b>	<b>25 533 271</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>34 195 412</b>	<b>35 828 669</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>163 457 409</b>	<b>167 438 971</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 477125

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 710 566  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MARINEHOLMEN MERKANTILEN AS  
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15  
5058 BERGEN

#### 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: Anne Margrete Ålen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

#### 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, 17.06.2023



Organisasjonsnr: 991 710 566  
MARINEHOLMEN MERKANTILEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		35 693 042	32 821 685
Annen driftsinntekt		62 241	1 826 865
<b>Sum inntekter</b>		<b>35 755 283</b>	<b>34 648 550</b>
<b>Kostnader</b>			
Av- og nedskrivninger	3	9 376 259	10 649 080
Andre driftskostnader		7 343 189	6 495 793
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 719 449</b>	<b>17 144 873</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>19 035 835</b>	<b>17 503 677</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		30 377	5
Annen renteinntekt		20 443	18 408
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>50 820</b>	<b>18 413</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		59 722	24 872
Annen rentekostnad		2 606	170
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>62 328</b>	<b>25 042</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-11 508</b>	<b>-6 629</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	4	4 185 352	3 849 351
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>14 838 975</b>	<b>13 647 697</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>14 838 975</b>	<b>13 647 697</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>14 838 975</b>	<b>13 647 697</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>14 838 975</b>	<b>13 647 697</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		17 187 281	16 707 774
Overført til/fra annen egenkapital		-2 348 306	-3 060 077
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>14 838 975</b>	<b>13 647 697</b>





<b>Sum egenkapital</b>		<b>129 261 996</b>	<b>131 610 302</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt			407 884
Sum avsetninger for forpliktelse	4		407 884
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld	9	8 693 792	9 887 514
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 693 792</b>	<b>9 887 514</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 693 792</b>	<b>10 295 398</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	3 274 708	357 598
Kortsiktig konserngjeld	6	22 034 976	24 975 150
Annen kortsiktig gjeld		191 936	200 523
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>25 501 620</b>	<b>25 533 271</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>34 195 412</b>	<b>35 828 669</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>163 457 409</b>	<b>167 438 971</b>



Organisasjonsnr: 991 710 566  
MARINEHOLMEN MERKANTILEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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.



## Electronic signature

<p><i>Signed by</i></p> <p><b>RAMBERG, ØYVIND</b></p> <p></p>	<p><i>Date and time</i> (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</p> <p>25.04.2023 20.34.07</p> <p><i>Date of birth</i></p> <p>1977-11-24</p> <p><i>Signature method</i></p> <p>Norwegian BankID</p>
<p><i>Signed by</i></p> <p><b>Instanes, Tor</b></p> <p></p>	<p><i>Date and time</i> (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</p> <p>28.04.2023 09.26.46</p> <p><i>Date of birth</i></p> <p>1972-02-03</p> <p><i>Signature method</i></p> <p>Norwegian BankID</p>
<p><i>Signed by</i></p> <p><b>Steinhaug, Bodil Valland</b></p> <p></p>	<p><i>Date and time</i> (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</p> <p>01.05.2023 21.04.48</p> <p><i>Date of birth</i></p> <p>1975-09-20</p> <p><i>Signature method</i></p> <p>Norwegian BankID</p>

This document is signed electronically.  
The electronic signature is legally binding. This page is added to provide basic information about the electronic signature(s), and the signed document can be read on the following page(s). Attached is also a PDF with more detailed information about the electronic signature(s), and also an XML file with the contents of the signature(s). The attachments can be used to verify the electronic signature(s) if needed.



# ÅRSREGNSKAP 2022

## Marineholmen Merkantilen AS

Postboks 990 Sentrum  
5808 BERGEN

Organisasjonsnr. 991 710 566 MVA



<b>Resultatregnskap</b>				
Marineholmen Merkantilen AS				
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	
Leieinntekter		35 693 042	32 821 685	
Annen driftsinntekt		62 241	1 826 865	
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>35 755 283</b>	<b>34 648 550</b>	
Av- og nedskrivninger	3	9 376 259	10 649 080	
Andre driftskostnader		7 343 189	6 495 793	
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>16 719 449</b>	<b>17 144 873</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>19 035 835</b>	<b>17 503 677</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>				
Renteinntekter fra konsernselskap		30 377	5	
Renteinntekter		20 443	18 408	
Rentekostnader til konsernselskap		59 722	24 872	
Rentekostnader		2 606	170	
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-11 508</b>	<b>-6 629</b>	
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>19 024 327</b>	<b>17 497 048</b>	
Skattekostnad	4	4 185 352	3 849 351	
<b>Resultat</b>		<b>14 838 975</b>	<b>13 647 697</b>	
<b>Årsresultat</b>		<b>14 838 975</b>	<b>13 647 697</b>	
Avgitt konsernbidrag		17 187 281	16 707 774	
Overført til/fra annen egenkapital		-2 348 306	-3 060 077	
<b>Sum overføringer</b>		<b>14 838 975</b>	<b>13 647 697</b>	



<b>Balanse</b>			
Marineholmen Merkantilen AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	4	254 459	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>254 459</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bygninger og annen fast eiendom	3, 5	156 063 357	162 292 751
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 369 286	3 615 901
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>159 432 644</b>	<b>165 908 652</b>
Andre langsiktige fordringer		686 108	754 719
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>686 108</b>	<b>754 719</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>160 373 211</b>	<b>166 663 371</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	693 645	735 222
Andre kortsiktige fordringer		830 483	22 432
Konsernfordringer	6, 7	1 560 069	17 946
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 084 198</b>	<b>775 599</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 084 198</b>	<b>775 599</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>163 457 409</b>	<b>167 438 971</b>



<b>Balanse</b>			
Marineholmen Merkantilen AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	1 200 000	1 200 000
Overkurs	8	<u>128 061 996</u>	<u>128 150 000</u>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b><u>129 261 996</u></b>	<b><u>129 350 000</u></b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	<u>0</u>	<u>2 260 302</u>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>2 260 302</u></b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b><u>129 261 996</u></b>	<b><u>131 610 302</u></b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	<u>0</u>	<u>407 884</u>
<b>Sum avsetning for forplikelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>407 884</u></b>
Annen langsiktig gjeld	9	<u>8 693 792</u>	<u>9 887 514</u>
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b><u>8 693 792</u></b>	<b><u>9 887 514</u></b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	3 274 708	357 598
Konserngjeld	6	22 034 976	24 975 150
Annen kortsiktig gjeld		<u>191 936</u>	<u>200 523</u>
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b><u>25 501 620</u></b>	<b><u>25 533 271</u></b>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>34 195 412</u></b>	<b><u>35 828 669</u></b>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<b><u>163 457 409</u></b>	<b><u>167 438 971</u></b>
Bergen, 13.04.2023 Styret i Marineholmen Merkantilen AS			
_____ Tor Instanes Styrets leder / Adm.dir	_____ Bodil Valland Steinhaug styremedlem	_____ Øyvind Ramberg styremedlem	
Marineholmen Merkantilen AS			Side 4



## Marineholmen Merkantilen AS

## Noter til regnskapet 2022

### NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPP

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet inngår i konsernregnskapet for GC Rieber Eiendom AS, Bergen. GC Rieber Eiendom AS' konsernregnskap kan finnes på selskapets nettsider.

### Prinsipper for inntektsføring

Leieinntekter inntektsføres løpende, i henhold til leiekontrakt.

Andre driftsinntekter inntektsføres når de er opptjent.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 etter behov, for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatte tap.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

### 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.



### Marineholmen Merkantilen AS

### Noter til regnskapet 2022

#### NOTE 2 LØNNKOSTNADER

Selskapet hadde ingen ansatte i 2022 og dermed ingen plikt til obligatorisk tjenestepensjon, jf Lov om obligatorisk tjenestepensjon § 1.

#### NOTE 3 ANLEGGSMIDLER

	Inventar/ driftsløsøre	Faste eiendommer	Sum
<b>Anskaffelseskost 01.01.</b>	<b>6 467 446</b>	<b>258 228 065</b>	<b>264 695 511</b>
Tilgang i året	226 135	2 674 115	2 900 251
<b>Anskaffelseskost pr. 31.12.</b>	<b>6 693 581</b>	<b>260 902 180</b>	<b>267 595 762</b>
Samlede avskrivninger pr. 01.01.	2 851 545	95 935 313	98 786 859
Årets ordinære avskrivninger	472 750	8 903 509	9 376 259
Samlede avskrivninger pr. 31.12.	3 324 295	104 838 823	108 163 118
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>3 369 287</b>	<b>156 063 357</b>	<b>159 432 644</b>
Økonomisk levetid	5-10 år	15-100 år	

Avskrivningstiden for bygg er økt fra 50 år til 100 år på grunnlag av ny vurdering av levetid for bygget.

Leietakertilpasninger inngår i bokført verdi av faste eiendommer og avskrives over leieperiodene (5 - 10 år).



### Marineholmen Merkantilen AS

### Noter til regnskapet 2022

#### NOTE 4 SKATT

	2022	2021
<b>Årets skattekostnad</b>		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 847 695	4 712 449
Endring i utsatt skatt	-662 343	-863 098
<b>Skattekostnad</b>	<b>4 185 352</b>	<b>3 849 351</b>
Ordinært resultat før skatt	19 024 327	17 497 048
Endring i midlertidige forskjeller	3 010 649	3 923 175
Avgitt konsernbidrag	-22 034 976	-21 420 223
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt på årets resultat	4 847 695	4 712 449
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-4 847 695	-4 712 449
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Beregning av effektiv skattesats</b>		
Resultat før skatt	19 024 327	17 497 048
Beregnet skatt av resultat før skatt	4 185 352	3 849 351
<b>Sum</b>	<b>4 185 352</b>	<b>3 849 351</b>
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	31.12.2022	31.12.2021	Endring
Driftsmidler	-1 076 632	1 897 217	2 973 849
Fordringer	-80 000	-43 200	36 800
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>-1 156 632</b>	<b>1 854 017</b>	<b>3 010 649</b>
<b>Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-1 156 632</b>	<b>1 854 017</b>	<b>3 010 649</b>
<b>Utsatt skattefordel / skatt (22 %)</b>	<b>-254 459</b>	<b>407 884</b>	<b>-662 343</b>

#### NOTE 5 PANTSTILLELSER

	31.12.2022	31.12.2021
Morselskapets pantegjeld	700 000 000	700 000 000
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for pantesikret gjeld		
Faste eiendommer	156 063 357	162 292 751
<b>Sum</b>	<b>156 063 357</b>	<b>162 292 751</b>

Side 7



## Marineholmen Merkantilen AS

## Noter til regnskapet 2022

### NOTE 6 KONSERNMELLOMVÆRENDE

	31.12. 2022	31.12.2021
<b>Fordringer på konsernselskap</b>		
Kundefordringer konsern	0	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	17 946
Kassekreditt, del av konsernkontoordningen	1 560 069	0
<b>Sum konsernfordringer</b>	<b>1 560 069</b>	<b>17 946</b>
Andel konsernfordring med forfall om senere enn 1 år	0	0
<b>Gjeld til konsernselskap</b>		
Leverandørgjeld innen konsern	156 686	50 250
Kassekreditt, del av konsernkontoordningen	0	3 458 835
Gjeld konsernbidrag	22 034 976	21 420 223
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	96 091
<b>Sum konserngjeld</b>	<b>22 191 662</b>	<b>25 025 400</b>
Andel konserngjeld med forfall om senere enn 1 år	0	0
<b>Totalt</b>	<b>-20 631 592</b>	<b>-25 007 454</b>

### NOTE 7 SIKKERHETSSTILLELSER OG GARANTIER

Selskapet inngår i GC Rieber Eiendom konsernets konsernkontoordning, hvor alle selskapene som deltar er solidarisk ansvarlige. Konsernkontoordningen har ingen trekkrettigheter.

### NOTE 8 ENDRING I EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>Inngående balanse 01.01.</b>	<b>1 200 000</b>	<b>128 150 000</b>	<b>2 260 302</b>	<b>131 610 302</b>
Årets resultat			14 838 975	14 838 975
Konsernbidrag avgitt			-17 187 281	-17 187 281
Overført fra overkurs		-88 004	88 004	0
<b>Total egenkapital pr. 31.12.</b>	<b>1 200 000</b>	<b>128 061 996</b>	<b>0</b>	<b>129 261 996</b>

Samtlige av aksjene i selskapet er eiet av Marineholmen Forskningspark AS  
Aksjekapitalen er på kr. 1 200 000 fordelt på 100 000 aksjer à kr. 12.



**Marineholmen Merkantilen AS**

**Noter til regnskapet 2022**

**NOTE 9 ANNEN LANGSIKTIG GJELD**

	<b>31.12. 2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Depositum	1 468 008	1 466 460
Annen langsiktig gjeld	7 225 784	8 421 054
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>8 693 792</b>	<b>9 887 514</b>

Ombygging for leietakere som er betalt av leietaker up front, periodiseres over leieperioden.  
Sum fakturert beløp som ikke er inntektsført ved årsslutt, er bokført som annen langsiktig gjeld.



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen  
Postboks 6163, 5892 Bergen

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 Marineholmen Merkantilen AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Marineholmen Merkantilen 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 revisjons handlinger 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 revisjonshandlinger 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 regnskapestimatene 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 om årsregnskapet. 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.

Bergen, 11. mai 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Eirik Moe  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 1FE3-Y67X2-C00QH-DYEFM-NDEJO-Q4B0M



# 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."

## Eirik Moe

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-673444

IP: 84.215.xxx.xxx

2023-05-11 20:30:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1FE3-Y67X2-C00QH-DYEFM-NDEJO-QABOM

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>