



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 18.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		32 022 858	25 600 677
Annen driftsinntekt			112 480
Sum inntekter		32 022 858	25 713 157
Kostnader			
Varekostnad		13 034 983	8 071 103
Lønnskostnad	2	13 040 631	10 018 792
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 095 856	728 907
Annen driftskostnad	2	7 521 761	6 350 471
Sum kostnader		34 693 231	25 169 273
Driftsresultat		-2 670 374	543 884
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 948	1 354
Annen finansinntekt		560	803
Sum finansinntekter		7 508	2 157
Annen rentekostnad		245 150	144 826
Annen finanskostnad			660
Sum finanskostnader		245 150	145 486
Netto finans		-237 642	-143 329
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 908 016	400 556
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-668 543	96 074
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 239 473	304 482
Årsresultat		-2 239 473	304 482
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 239 473	304 482
Totalresultat		-2 239 473	304 482



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5		300 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	5, 5	-2 239 473	4 482
Sum overføringer og disponeringer		-2 239 473	304 482



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	501 574	
Sum immaterielle eiendeler		501 574	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 6	173 743	347 178
Skip, rigger, fly og lignende	3, 6	1 955 516	2 182 826
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 6	2 601 990	2 388 071
Sum varige driftsmidler		4 731 248	4 918 075
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		538 938	698 195
Sum finansielle anleggsmidler		538 938	698 195
Sum anleggsmidler		5 771 760	5 616 270
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	1 383 091	267 834
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 048 550	4 712 895
Andre fordringer		801 010	792 997
Sum fordringer		3 849 559	5 505 892
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	776 355	954 634
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		776 355	954 634
Sum omløpsmidler		6 009 005	6 728 360
SUM EIENDELER		11 780 765	12 344 630



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	474 788	2 714 260
Sum opptjent egenkapital		474 788	2 714 260
Sum egenkapital		674 788	2 914 260
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		166 969
Sum avsetninger for forpliktelser			166 969
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 001 266	3 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 001 266	3 500 000
Sum langsiktig gjeld		4 001 266	3 666 969
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	620 525	
Leverandørgjeld		1 942 188	1 960 674
Skyldige offentlige avgifter		1 451 056	1 126 244
Utbytte	5		300 000
Annen kortsiktig gjeld		3 090 942	2 376 483
Sum kortsiktig gjeld		7 104 711	5 763 400
Sum gjeld		11 105 977	9 430 370
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 780 765	12 344 630



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 underskudd på kr 2 239 473. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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 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 avgis 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,

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11, 5058 Bergen
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Registrerte og statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 28. mai 2018
Bjørgvin Revisjon AS

Arve Hordvik
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap			
Valen Marina AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		32 022 858	25 600 677
Annen driftsinntekt		0	112 480
Sum driftsinntekter		<u>32 022 858</u>	<u>25 713 157</u>
Varekostnad		13 034 983	8 071 103
Lønnskostnad	2	13 040 631	10 018 792
Avskrivning på driftsmidler	3	1 095 856	728 907
Annen driftskostnad	2	7 521 761	6 350 471
Sum driftskostnader		<u>34 693 231</u>	<u>25 169 273</u>
Driftsresultat		<u>-2 670 374</u>	<u>543 884</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 948	1 354
Annen finansinntekt		560	803
Annen rentekostnad		245 150	144 826
Annen finanskostnad		0	660
Resultat av finansposter		<u>-237 642</u>	<u>-143 329</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 908 016	400 556
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-668 543	96 074
Ordinært resultat		<u>-2 239 473</u>	<u>304 482</u>
Årsresultat		<u>-2 239 473</u>	<u>304 482</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte	5	0	300 000
Avsatt til annen egenkapital	5	0	4 482
Overført fra annen egenkapital	5	2 239 473	0
Sum overføringer		<u>-2 239 473</u>	<u>304 482</u>

Valen Marina AS Side 1



Balanse			
Valen Marina AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	501 574	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>501 574</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 6	173 743	347 178
Skip og flytende installasjoner	3, 6	1 955 516	2 182 826
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	2 601 990	2 388 071
Sum varige driftsmidler		<u>4 731 248</u>	<u>4 918 075</u>
Obligasjoner og andre fordringer		538 938	698 195
Sum finansielle anleggsmidler		<u>538 938</u>	<u>698 195</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 771 760</u>	<u>5 616 270</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	1 383 091	267 834
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 048 550	4 712 895
Andre kortsiktige fordringer		801 010	792 997
Sum fordringer		<u>3 849 559</u>	<u>5 505 892</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	776 355	954 634
Sum omløpsmidler		<u>6 009 005</u>	<u>6 728 360</u>
Sum eiendeler		<u>11 780 765</u>	<u>12 344 630</u>

Valen Marina AS Side 2



Balanse			
Valen Marina AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	<u>474 788</u>	<u>2 714 260</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>474 788</u>	<u>2 714 260</u>
Sum egenkapital		<u>674 788</u>	<u>2 914 260</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	<u>0</u>	<u>166 969</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>166 969</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>4 001 266</u>	<u>3 500 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 001 266</u>	<u>3 500 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	620 525	0
Leverandørgjeld		1 942 188	1 960 674
Skattetrekk og andre trekk		1 451 056	1 126 244
Utbytte	5	0	300 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>3 090 942</u>	<u>2 376 483</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 104 711</u>	<u>5 763 400</u>
Sum gjeld		<u>11 105 977</u>	<u>9 430 370</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 780 765</u>	<u>12 344 630</u>
Knarrevik, 12.05.2018 Styret i Valen Marina AS			
_____ Magne Valen Styreleder		_____ Stig Blindheim Daglig leder	
Valen Marina AS		Side 3	



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 23% 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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



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

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2017	2016
Lønninger	10 844 658	8 260 590
Arbeidsgiveravgift	1 581 158	1 220 534
Pensjonskostnader	152 869	170 041
Andre ytelser	461 947	367 627
Sum	13 040 631	10 018 792

Gjennomsnittlig antall årsverk	16	12
--------------------------------	----	----

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 892 140 i lønn og kr 17 426 i naturallytelser.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 53 000.

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. 01.01.17	1 107 797	3 855 339	2 273 098	7 236 233
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		909 028		909 028
= Anskaffelseskost 31.12.17	1 107 797	4 764 367	2 273 098	8 145 262
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	885 054	2 211 377	317 582	3 414 014
= Bokført verdi 31.12.17	222 743	2 552 990	1 955 516	4 731 248
Årets ordinære avskrivninger	198 836	669 710	227 310	1 095 856
Økonomisk levetid	5 år	3-10 år	10 år	

Note 4 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 635 282.

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	2 714 620	2 914 620
Årets resultat	0	-2 239 473	-2 239 473
Egenkapital pr. 31.12	200 000	474 788	674 788



Note 6 Gjeld

Gjeld som forfaller senere enn fem år	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 209 706	1 312 500

Pant

Bokført pantsikret gjeld	4 632 791	3 500 000
--------------------------	-----------	-----------

Bokført verdi av pantsatte eiendeler

Skip	958 932	1 067 477
Driftstilbehør	3 722 317	3 850 598
Factoringavtale	3 048 550	4 712 895
Sum	7 729 799	9 630 970

Kassekreditt

Kassekreditt har en limit på kr. 2 500 000.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-1
Endring i utsatt skatt	-668 543	96 075
Skattekostnad ordinært resultat	-668 543	96 074
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 908 016	400 556
Permanente forskjeller	31 553	11 571
Endring i midlertidige forskjeller	191 222	-417 635
Skattepliktig inntekt	-2 685 241	-5 508
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	445 421	595 202	149 782
Fordringer	2 870	28 884	26 014
Gevinst – og tapskonto	61 702	77 128	15 426
Sum	509 992	701 214	191 222
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 690 749	-5 508	2 685 241
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-2 180 757	695 706	2 876 463
Utsatt skattefordel / skatt (23 % / 24 %)	-501 574	166 969	668 543