



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 726 126
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN MARINE AS
Forretningsadresse: Grimstadvegen 93
5252 SØREIDGREND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Alvern
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 14.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	283 398 895	254 107 444
Annen driftsinntekt		773 377	1 484 727
Sum inntekter		284 172 272	255 592 171
Kostnader			
Varekostnad		233 775 472	215 255 199
Lønnskostnad	10, 13	15 925 631	13 833 161
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	536 862	529 611
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		10 370 210	10 040 861
Sum kostnader		260 608 176	239 658 832
Driftsresultat		23 564 097	15 933 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		2 522 000	2 650 000
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	480 000	500 000
Annen renteinntekt		7 658	188 235
Annen finansinntekt		847 802	57 549
Sum finansinntekter		3 857 460	3 395 784
Annen rentekostnad		2 563 190	2 940 646
Annen finanskostnad		840 458	1 719 644
Sum finanskostnader		3 403 649	4 660 290
Netto finans		453 811	-1 264 506
Ordinært resultat før skattekostnad		24 017 907	14 668 833
Skattekostnad på ordinært resultat	5	4 619 694	2 566 189
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 398 213	12 102 644
Årsresultat	8	19 398 213	12 102 644
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 398 213	12 102 644



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		19 398 213	12 102 644
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		6 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		13 398 213	12 102 644
Sum overføringer og disponeringer		19 398 213	12 102 644



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		148 785	79 580
Maskiner og anlegg		553 919	511 114
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 12	2 940 371	1 987 869
Sum varige driftsmidler	2	3 643 075	2 578 563
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12, 15	39 093 132	32 803 471
Investering i annet foretak i samme konsern	15		
Lån til foretak i samme konsern	11, 16	449 135	7 046 508
Investeringer i aksjer og andeler	7	1 242 983	1 313 083
Andre langsiktige fordringer		62 500	
Sum finansielle anleggsmidler		40 847 750	41 163 062
Sum anleggsmidler		44 490 825	43 741 625
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	12, 14	84 474 695	73 555 974
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11, 12	11 738 030	1 035 823
Andre kortsiktige fordringer	11, 12, 16	6 881 659	5 516 710
Sum fordringer	11	18 619 689	6 552 533
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	590 697	7 495 698
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		590 697	7 495 698



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		103 685 081	87 604 204
SUM EIENDELER		148 175 906	131 345 829
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		38 642 028	25 243 815
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		38 642 028	25 243 815
Sum egenkapital	8	39 642 028	26 243 815
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	185 892	57 879
Sum avsetninger for forpliktelser		185 892	57 879
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 12	43 976 000	52 292 000
Øvrig langsiktig gjeld	11		
Sum annen langsiktig gjeld	4	43 976 000	52 292 000
Sum langsiktig gjeld		44 161 892	52 349 879
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	7 416 476	3 202 303
Leverandørgjeld	11, 12	46 521 760	38 726 404
Betalbar skatt	5	4 491 681	2 460 483
Skyldig offentlige avgifter		2 921 139	3 547 911
Annen kortsiktig gjeld	11	3 020 931	4 815 035
Sum kortsiktig gjeld	11	64 371 987	52 752 136



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		108 533 879	105 102 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		148 175 907	131 345 829
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	12		
Pantstillelser	12		



Årsregnskap 2021 Bergen Marine AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 996 726 126



Styrets årsberetning for 2021

Bergen Marine AS – Org. nr: 996 726 126

Virksomhetens art

Bergen Marine AS ble stiftet 21. mars 2011 og er etablert i maritime omgivelser sentralt ved sjøen i Dolviken på Søreidgrend. Selskapet driver virksomhet innen fritidsbåtmarkedet med salg av nye båter og motorer, megling av lystbåter som autorisert båtmegler samt tilhørende reparasjons og servicevirksomhet. Selskapet representerer kjente merkenavn som Uttern, Quicksilver og Mercury fra Brunswick konsernet i USA, i tillegg til Nordkapp, Saxdor, Saga og Bavaria Motorbåter. Virksomheten omfatter også salg av bobiler hvor selskapet har importørvtale med Benimar, Eura Mobil, Autostar og Malibu.

Redegjørelse fra årsregnskapet

Omsetningen endte på kr 284,2 Mill. som er en økning på ca. 11 % fra året før, noe som kan forklares med at selskapet har vært leveringsdyktig og truffet godt med vareutvalg og bestillinger i et godt salgsår hvor mange valgte Norgesferie grunnet Korona situasjonen, men også det faktum at Bergen Marine AS har lyktes med å etablere seg som en betydelig og seriøs båtforhandler på Vestlandet i et ellers tøft båt & bobilmarked. Videre har selskapet fortsatt vekst innen sin bobilsatsing, som bevisst er utvidet for å ha flere ben å stå på.

Driftsresultatet var kr 23,6 Mill som er en større økning fra året før og som i stor grad kan tilskrives gode og tidlige innkjøp for sesongen samt at selskapet som stor forhandler har hatt god prioritet på vareleveranser i et år med knapphet på leveranser grunnet forstyrrelser i leveringsskjeden og press grunnet god etterspørsel i markedet.

Selskapet har hatt tilfredsstillende og bedre likviditet gjennom 2021 i forhold til året før, det vises her til kontantstrømanalyse i regnskapets noter.

Egenkapitalen var kr 39,6 Mill. ved årets slutt mot 26,2 mill. året før som utgjør ca. 27 % EK mot 20 % som var EK % året før. Det forventes at EK % vil øke ytterligere gjennom 2022 gjennom fortsatt lønnsom drift og regulering av varelager. Gjeld til kredittinstitusjoner var 51,4 Mill for 2021 mot 55,2 Mill for året før.

Selskapet eide ved utgangen av 2021, 40 % av Bergen Marine Service as samt de 100 % eide datterselskapene Grimstad Eiendomsselskap as og Bergen Marine Eiendom as. Bergen Marine Service as utfører service og reparasjoner for våre kunder. Bergen Marine Service AS hadde for 2021 positivt driftsresultat på ca kr 2,1 Mill og en omsetning på ca. kr 21 mill. Antall ansatte for verksteds selskapet alene for 2021 var 13 personer. Utbytte fra Bergen Marine Service as og eiendoms-datter selskaper for 2021 utgjør ca. kr 3,0 Mill. og er bokført under finansinntekter i regnskapet til Bergen Marine as.

Grimstad Eiendomsselskap as leier ut lokaler til Bergen Marine As og eksterne leietakere. Bergen Marine Eiendom as er et nystiftet holdingselskap i 2021, som ved utgangen av 2021 eier 100 % av aksjene i Kjapp Marina as. Bergen Marine Eiendom as hadde ikke aktivitet i 2021 utover eierskap aksjer. Kjapp Marina as leier ut båtplasser på sjø og land.



Kjapp Marina as hadde driftsinntekter i 2021 med kr 1.8 Mill og driftsresultat på kr 1.3 mill. Grimstad Eiendomsselskap as hadde driftsinntekter i 2021 med kr 3.5 Mill og driftsresultat med kr 1.9 mill.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke vært involvert i særskilt forskning eller utviklingsaktiviteter gjennom 2021.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som godt. Det er ikke iverksatt særskilte tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av sitt arbeid for selskapet. Med flere ansatte har det vært en mindre økning i særskilte sykemeldinger og fravær over lengre perioder som gjør at sykefraværet for året utgjør ca. 3 %.

Likestilling

Konsernet hadde ved årets utløp 13 ansatte menn og 3 kvinner. Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 2 personer som er menn og 2 varamedlemmer som er kvinner. Det er ikke iverksatt særskilte tiltak for å øke kvinneandelen

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø utover det som er vanlig for bransjen

Andre forhold

I 2016 kom daglig leder inn som aksjonær og eier 49 % av aksjene sammen med styreleder som eier 51% av aksjene. Begge har eierskapet gjennom sine respektive holdingselskaper. Dette er uendret for 2021.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Finansiell risiko

EK situasjonen ansees som meget tilfredsstillende ved at fjorårets resultat etter skatt på ca. kr 19,4 Mill. Hvorav kr 13,4 Mill er blitt tilført som annen egenkapital. Samlet EK utgjorde ved årsskifte over kr 39,6 Mill og denne forventes å styrke seg ytterligere ved utgangen av 2022. Morselskapet har også ved behov stilt garantier for å sikre nødvendig kredittbehov hos leverandørene. Mer fleksibel kostnadsstruktur er noen av tiltakene man har iverksatt for 2022 for å redusere den generelle finansielle risiko. Selskapet har utvidet sin satsing innen bobiler for å generelt redusere markedsrisikoen ved at selskapet nå har flere ben å stå på.



Påvirkning av Koronasituasjonen

Som de fleste andre selskaper i Norge og Europa ble også Bergen Marine AS påvirket av Koronasituasjonen som slo inn på fullt i Norge fra starten av mars 2020 og som pågår fortsatt. Markedet stoppet noe opp fra mars 2020, men kom raskt tilbake med voldsom kraft da den nye situasjonen var at folk satset på trygg Norgesferie hvor båt & bil har vært blant de mest populære ferieformene og i tillegg vist seg også å være blant de tryggeste ferieformene mht. smitterisiko. Denne trenden har fortsatt inn i 2022 hvor vi opplever fortsatt god etterspørsel og økning i omsetningen i forhold til 2021, så langt.

For 2022 er det imidlertid oppstått en ny usikkerhet knyttet til krig i Europa, økte strømpriser og drivstoffpriser samt utsikter for renteøkninger fremover. Det er fortsatt også utfordringer knyttet til leveranse og komponentmangler som gjør at det fortsatt er manko på enkeltmodeller av både fritidsbåter og biler som vi i noen grad vil være berørt av også for 2022. Det forventes derfor et volatil og noe mer usikkert marked i 2022, men at nordmenn fortsatt ser ut til å ville feriere i Norge. Salget så langt er iht budsjett i 2022. Det bidrar positivt til at 2022 som helhet likevel ser ut til å bli et godt år, men da mer mot normalen uten utsikter til like stor vekst som seneste år.

Med flere ben å stå på og ytterligere investering i eiendom og marina med båtplasser som ble gjort tidlig 2022 med oppkjøp av Nye Dolviken Brygge AS, mener vi likevel å ha et godt driftsgrunnlag samlet for 2022 og årene fremover. Det arbeides også videre med Bergen kommune for å realisere mulig utbygging av næringsarealer og marina iht områdeplanen som ble vedtatt i Bergen bystyre sommeren 2021. Her er betydelig potensiale og merverdier i eiendommene som kan materialisere seg i årene som kommer.

Framtidsutsikter

Båt & bil bransjen har vært i en positiv utvikling senere år med en økning i mellomsegmentet, som er det segmentet Bergen Marine AS satser tyngst. Selskapet har truffet godt med de merker og produktspekter som vi representerer og har fortsatt med å ta markedsandeler og % vis øke omsetning selv om bransjen totalt sett opplevde en flat utvikling i både 2019, 2020 og 2021. Vi forventer et fortsatt godt år for båt & bil marked, men med en fortsatt flat utvikling for 2022.

Koronakrisen er heller ikke over og man vet ikke om denne kan «blusse» opp igjen, selv om man nå i 2022 har oppnådd god vaksine effekt. Vi vil derfor fortsatt følge utviklingen nøye og arbeide med tiltak for å særskilt tilpasse kostnadene og styrke driftsgrunnlaget også utover i 2022, basert på hvordan sesongen utvikler seg. Driften har i 2021 vært preget av og hatt utfordringer med plassmangel og fysiske kapasitetsutfordringer ved de eide og leide fasilitetene som selskapet disponerer. Reguleringsplanen som ble vedtatt 2021 åpner imidlertid for at vi kan utlegge ca 100 nye båtplasser, få dispensasjon for mindre byggetiltak slik at vi kan starte detaljregulering med formål om en større utbygging. Rekkefølgekrav om ny Grimstadveg vil være en forutsetning for at en større utbygging kan realiseres. Man er imidlertid nå i en god dialog med både Fylkeskommunen, andre utbyggere, Bergen Vann med flere som slik vi ser det kan gi grunnlag for et «spleiselag» og at utbygging av første del av Grimstadvegen (ca 600 m) da kan komme på plass utover de nærmeste årene.



Forslag til anvendelse av overskudd

I 2021 hadde selskapet et overskudd etter skattekostnad på kr 19 398 213,- som foreslås disponert slik; Avsatt til tilleggsutbytte kr 6 000 000. Avsatt til annen egenkapital, kr 13 398 213,-

Bergen 21. mars 2022.

I styret for Bergen Marine AS

.....
Per Alvern /Styreleder

.....
Jonas Gama Steine / Daglig leder / Styremedlem



Resultatregnskap

Bergen Marine AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	283 398 895	254 107 444
Annen driftsinntekt		773 377	1 484 727
Sum driftsinntekter		<u>284 172 272</u>	<u>255 592 171</u>
Varekostnad		233 775 472	215 255 199
Lønnskostnad	10, 13	15 925 631	13 833 161
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	536 862	529 611
Annen driftskostnad		10 370 210	10 040 861
Sum driftskostnader		<u>260 608 176</u>	<u>239 658 832</u>
Driftsresultat		<u>23 564 097</u>	<u>15 933 339</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		2 522 000	2 650 000
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	480 000	500 000
Annen renteinntekt		7 658	188 235
Annen finansinntekt		847 802	57 549
Annen rentekostnad		2 563 190	2 940 646
Annen finanskostnad		840 458	1 719 644
Resultat av finansposter		<u>453 811</u>	<u>-1 264 506</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		24 017 907	14 668 833
Skattekostnad på ordinært resultat	5	4 619 694	2 566 189
Ordinært resultat		<u>19 398 213</u>	<u>12 102 644</u>
Årsresultat	8	<u>19 398 213</u>	<u>12 102 644</u>
Overføringer			
Tilleggsutbytte		6 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		13 398 213	12 102 644
Sum overføringer		<u>19 398 213</u>	<u>12 102 644</u>

**Balanse**

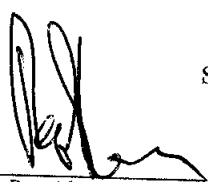
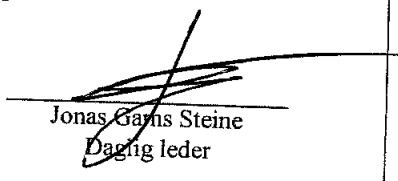
Bergen Marine AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		148 785	79 580
Maskiner og anlegg		553 919	511 114
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 12	2 940 371	1 987 869
Sum varige driftsmidler	2	<u>3 643 075</u>	<u>2 578 563</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	12, 15	39 093 132	32 803 471
Lån til foretak i samme konsern	11, 16	449 135	7 046 508
Investeringer i aksjer og andeler	7	1 242 983	1 313 083
Andre langsiktige fordringer		62 500	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>40 847 750</u>	<u>41 163 062</u>
Sum anleggsmidler		<u>44 490 825</u>	<u>43 741 625</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	12, 14	84 474 695	73 555 974
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11, 12	11 738 030	1 035 823
Andre kortsiktige fordringer	11, 12, 16	6 881 659	5 516 710
Sum fordringer	11	<u>18 619 689</u>	<u>6 552 533</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	590 697	7 495 698
Sum omløpsmidler		<u>103 685 081</u>	<u>87 604 204</u>
Sum eiendeler		<u>148 175 906</u>	<u>131 345 829</u>

**Balanse**

Bergen Marine AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>38 642 028</u>	<u>25 243 815</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>38 642 028</u>	<u>25 243 815</u>
Sum egenkapital	8	<u>39 642 028</u>	<u>26 243 815</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	5	185 892	57 879
Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 12	<u>43 976 000</u>	<u>52 292 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld	4	<u>43 976 000</u>	<u>52 292 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	7 416 476	3 202 303
Leverandørgjeld	11, 12	<u>46 521 760</u>	<u>38 726 404</u>
Betalbar skatt	5	4 491 681	2 460 483
Skyldig offentlige avgifter		<u>2 921 139</u>	<u>3 547 911</u>
Annen kortsiktig gjeld	11	<u>3 020 931</u>	<u>4 815 035</u>
Sum kortsiktig gjeld	11	<u>64 371 987</u>	<u>52 752 136</u>
Sum gjeld		<u>108 533 879</u>	<u>105 102 015</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>148 175 907</u>	<u>131 345 829</u>

Bergen, 21.03.2022
Styret i Bergen Marine AS
Per Alvern
Styreleder
Jonas Gårns Steine
Daglig leder



Bergen Marine as

Kontantstrømoppstilling

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	24 017 907	14 668 833
Periodens betalte skatt	-2 460 483	-113 350
Resultatandel tilknyttet selskap	0	0
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	356 677	771 000
Ordinære avskrivninger	536 862	529 611
Mottatt utbytte, konsernbidrag	3 002 000	3 150 000
Nedskrivning fordringer og aksjer	0	0
Endring i varelager	-10 918 721	-12 522 084
Endring i kundefordringer	-10 702 207	2 719 250
Endring i leverandørgjeld	7 795 356	5 948 802
Endring i konsernmellomværender	0	0
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-7 187 321	-7 606 698
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	4 440 070	7 545 364
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	669 000	2 066 205
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 912 244	-1 751 984
Utbetalinger ved investering i finansielle anleggsmidler	0	0
Innbetalinger fra investeringer i finansielle anleggsmidler	0	0
Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	-152 583
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 243 244	161 638
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	4 214 173	10 000 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-8 316 000	-7 672 795
Utbetaling av utbytte	-6 000 000	
Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	-3 117 590
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-10 101 827	-790 385
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-6 905 001	6 916 617
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	7 495 698	579 081
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	590 697	7 495 698



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolidering

Bergen Marine AS er et underkonsernselskap som har bestemmende innflytelse over to datterselskap fra 2018. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet utøver faktisk kontroll over selskapet. Bergen Marine er datterselskap av et holdingselskap. Underkonsernselskap har ikke krav til utarbeidelse av konsernregnskap.

Det er derfor ikke utarbeidet konsernregnskap for Bergen Marine As for 2021

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Inntekter

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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2021

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2021

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Salgsinntekter

	2021	2020
Pr. Virksomhetsområde		
Nye bobiler	95,8	68,8
Brukte bobiler	39,2	47,4
Nye båter	103,9	89,1
Brukte båter	42,0	44,0
Andre tjenester	2,3	4,8
Sum	283,4	254,1

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Bobiler- utleie	Anlegg	Totalt
Anskaffelseskost pr. 01.01.2021	2 227 312	1 849 269	384 884	4 461 465
Avgang solgte anleggsmidler	0	-521 868	0	-521 868
Tilgang kjøpte anleggsmidler	218 400	1 608 416	85 428	1 912 244
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 445 712	2 935 817	470 312	5 851 841
Avskrivninger pr. 01.01.2020	1 326 562	251 037	305 305	1 882 904
Avgang avskrivninger		211 000		211 000
Årets ordinære avskrivninger	270 863	249 776	16 223	536 862
Avskrivninger pr. 31.12.2021	1 597 425	289 813	321 528	2 208 766
Bokført verdi 31.12.2021	848 287	2 646 004	148 784	3 643 075
Økonomisk levetid	4-5 år	10 år	0-5 år	



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2021

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Marine AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000	500,00	1 000 000
Sum			1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bergen Marine Holding as	2 000	100 %	100 %

I

Note 4 Annen langsiktig gjeld

År	2022	2023	2024	2025	2026	Etter 2025
Forfallstruktur gjeld	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	35 976.000

Kr 15.976 000 av gjeld i 2021 er objekt finansiering i form av rammelån uten fast nedbetaling som fornyes regelmessig.



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2021

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 491 681	2 460 483
Endring i utsatt skatt	128 013	105 706
Skattekostnad ordinært resultat	4 619 694	2 566 189
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	24 017 907	14 668 833
Permanente forskjeller	-3 019 299	-3 004 335
Endring i midlertidige forskjeller	-581 875	-480 483
Skattepliktig inntekt	20 416 733	11 184 014
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 491 681	2 460 483
Sum betalbar skatt i balansen	4 491 681	2 460 483

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	1 134 963	803 088	-331 875
Varebeholdning	-250 000	-450 000	-200 001
Fordringer	-40 000	-40 000	0
Avsetninger mv	0	-50 000	-50 000
Sum	844 963	263 088	-581 875
Grunnlag for utsatt skatt	844 963	263 088	-581 875
Utsatt skatt (22 %)	185 892	57 879	-128 013

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 488 419. I tillegg kommer klientmidler på kr 43 986



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2021

Note 7 Tilknyttet selskap og andre aksjer

Tilknyttet selskap og andre aksjer

Selskap	Kontor	Eier- andel	Anskaffels es-kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Bergen Marine Service AS	Bergen	40 %	280 400	280 400	1 507 441	1 887 681
Bobil Norge AS	Bryne	50 %	50 000	50 000	49 171	-12 312
Sensario as 1)	Bergen	2,1 %	902 583	902 583	14 220 000*	-8 207 000 *
Dra til Sjøes	Oslo	<1 %	10 000	10 000	x	x
Sum			1 242 983	1 242 983	1 568 923	

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2021:

	2021	2020
Fordring Bergen Marine Services	386 010	- 161 997

Det er inntektsført utbytte fra Bergen Marine Services as med kr 480 000 (2020 kr 500.000)

Inntektsført utbytte i 2021, vedrører utbytte avsatt i 2021, som utbetales i 2022.

*) Regnskap for Sensario as ikke ferdigstilt for 2021. Regnskapstallene er fra 2020 regnskapet.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	1 000 000	25 243 815	26 243 815
Pr 01.01.2021	1 000 000	25 243 815	26 243 815
Årets resultat		19 398 213	19 398 213
Tilleggsutbytte		-6 000 000	-6 000 000
Pr 31.12.2021	1 000 000	38 642 028	39 642 028



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2021

Note 9 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	11 778 030	1 075 823
Avsetning til tap	40 000	40 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	11 738 030	1 035 823

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 10 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	13 000 629	11 656 954
Arbeidsgiveravgift	1 959 251	1 598 063
Andre ytelser	965 752	578 144
Sum	15 925 631	13 833 161

Selskapet har i 2021 sysselsatt 15 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styreleder
Lønn og annen godtgjørelse	2 166 329	1 549 772
Sum	2 166 329	1 549 772

Det er ikke betalt styrehonorar for 2021

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 126.500 ex mva (2020 kr 118.587)

I tillegg kommer honorar for bistand med ligningspapirer og årsregnskap kr 14.500 ex mva (2019: kr 11 946), bistand med utarbeidelse av konsernregnskap kr 45.500 (2020 kr 0) samt annen bistand med kr 1 300 ex mva (2020 kr 1 020)



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2021

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	449 135	7 046 508
Andre kortsiktige fordringer	3 002 000	3 150 000
Sum	3 451 135	10 196 508
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	0
Sum	0	0

Konsern mellomværende er usikret lån. Det er ikke betalt rente og ikke avtalt nedbetalingsplan.

Note 12 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Pantesikret gjeld til kredittinstitusjoner/leverandører	94 730 000	76 227 000
Garantier	1 400 000	1.400.000
Andre pantstillelser	0	0
Sum	96 130 000	77 627 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Varelager, kundefordringer, driftsmidler	99 855 800	76 836 360
Aksjer i datterselskap	39 093 132	32 803 471
Sum	138 948 932	109 639 831

Datterelskapene Kjapp Marina as og Grimstad Eiendomsselskap as har stilt realkausjon for lån i Bergen Marine AS med tinglyst pant kr 40 000 000 i aksjene i hvert av de to selskapene.

Det er stilt selvskyldnerkausjon på kr 1 mill fra selskapets aksjonærer privat.



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2021

Note 13 Innskuddspensjon

Bergen Marine AS har innskuddsplaner i samsvar med lokale lover. Innskuddsplanen omfatter heltidsansatte og utgjør 2% av lønnen. Pr. 31.12.2021 var det 9 medlemmer i ordningen.

Kostnadsført innskudd utgjorde NOK 530 766 og NOK 427 994 i henholdsvis 2021 og 2020

Note 14 Varer

	2021	2020
Lager handelsvarer	84 474 695	73 555 974
Sum	84 474 695	73.555.974

Varelagerverdi nye bobiler og båter for Bergen Marine AS pr. 31.12.2021 er vurdert til anskaffelseskost, mens bruktbåter/bruktbobiler er bokført til laveste av anskaffelseskost eller virkelig verdi.

Note 15 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021
Grimstad Eiendomsselskap AS	100%	24 465 196	1 489 584	241 866
Bergen Marine Eiendom as	100%	14 627 936	0	14 534 275
Totalt	0	39 093 132	1 489 584	14 776 141

Aksjene i Grimstad Eiendomsselskap ble anskaffet i 2018. Aksjene er bokført til kostpris. Det er mottatt fra Grimstad Eiendomsselskap as kr 1 480 000 i utbytte i 2021 (2020: kr 1 400 000) inntektsført under finansinntekter.

Bergen Marine Eiendom as ble stiftet i 2021 ved overtakelse av aksjene i Kjapp Marina AS som tingsinnskudd. Aksjene i Kjapp Marina as, som er eid 100 % av Bergen Marine as siden 2018, ble overført ved stiftelsen av Bergen Marine Eiendom as til regnskapsmessig kontinuitet. Det er inntektsført utbytte fra Kjapp Marina as med kr 1.040.000 i 2021 (2020 kr 1 250 000). Datter-datterselskapet Kjapp Marina as har i 2021 resultat etter skatt med kr 1 047 102 og bokført egenkapital med kr 1.306.839.

Bergen Marine AS leier lokaler og bryggeplasser fra datterselskapene. Det er kostnadsført i 2021 kr 2.241.970 i leiekostnader fra datterselskapene (kr 2.512.587 i 20).



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2021

Note 16 Transaksjoner med nærstående

Bergen Marine AS har lån til selskap eid av eierne til Bergen Marine Holding as
pr 31.12.21

	2021	2020
PEA Holding as (eier 51 %)	1.462.750	2 393 394
Gams Steine Holding as (49 %)	207.118	809 675



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
NO994724010MVA
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

Til generalforsamlingen i Bergen Marine as

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Marine as sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 19.398.213. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Side 1 av 2



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
NO994724010MVA
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

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 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 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>

Bergen, 21.mars 2022
Bergen Revisjon AS

Terje Næss
statsautorisert revisor