



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 320 405
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H2 GRILSTAD MARINA AS
Forretningsadresse: Skonnertvegen 8
7053 RANHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Henki Ofstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 28.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 419 549	3 447 206
Annen driftsinntekt			1 540
Sum inntekter		3 419 549	3 448 746
Kostnader			
Varekostnad		412 220	499 315
Lønnskostnad	1	2 019 010	2 050 198
Avskrivning på varige driftsmidler	2	4 796	4 796
Annen driftskostnad	1	697 355	635 819
Sum kostnader		3 133 381	3 190 128
Driftsresultat		286 168	258 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		255	310
Sum finansinntekter		255	310
Annen rentekostnad		2 274	11 047
Sum finanskostnader		2 274	11 047
Netto finans		-2 019	-10 737
Ordinært resultat før skattekostnad		284 149	247 881
Skattekostnad på ordinært resultat	3	62 886	54 761
Ordinært resultat etter skattekostnad		221 263	193 120
Årsresultat		221 263	193 120
Årsresultat etter minoritetsinteresser		221 264	193 120
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	221 264	193 120
Sum overføringer og disponeringer		221 264	193 120



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	35 236	98 122
Sum immaterielle eiendeler		35 236	98 122
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	9 192	13 987
Sum varige driftsmidler		9 192	13 987
Sum anleggsmidler		44 428	112 109
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	199 969	169 913
Sum varer		199 969	169 913
Fordringer			
Kundefordringer	6,7	10 618	9 959
Andre kortsiktige fordringer		69 864	65 454
Sum fordringer		80 482	75 413
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	507 383	244 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		507 383	244 788
Sum omløpsmidler		787 834	490 114
SUM EIENDELER		832 262	602 223
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	145 704	366 968
Sum opptjent egenkapital		-145 704	-366 968
Sum egenkapital		-45 704	-266 968
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	116 139	157 438
Skyldig offentlige avgifter		227 523	226 023
Annen kortsiktig gjeld		534 303	485 730
Sum kortsiktig gjeld		877 965	869 191
Sum gjeld		877 965	869 191
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		832 261	602 223



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 295740

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 320 405
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H2 GRILSTAD MARINA AS
Forretningsadresse: Skonnertvegen 8
7053 RANHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Henki Ofstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 18.05.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 912 320 405
H2 GRILSTAD MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 419 549	3 447 206
Annen driftsinntekt			1 540
Sum inntekter		3 419 549	3 448 746
Kostnader			
Varekostnad		412 220	499 315
Lønnskostnad	1	2 019 010	2 050 198
Avskrivning på varige driftsmidler	2	4 796	4 796
Annen driftskostnad	1	697 355	635 819
Sum kostnader		3 133 381	3 190 128
Driftsresultat		286 168	258 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		255	310
Sum finansinntekter		255	310
Annen rentekostnad		2 274	11 047
Sum finanskostnader		2 274	11 047
Netto finans		-2 019	-10 737
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	62 886	54 761
Ordinært resultat etter skattekostnad		221 263	193 120
Årsresultat		221 263	193 120
Årsresultat etter minoritetsinteresser		221 264	193 120
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	221 264	193 120
Sum overføringer og disponeringer		221 264	193 120



Organisasjonsnr: 912 320 405
H2 GRILSTAD MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	35 236	98 122
Sum immaterielle eiendeler		35 236	98 122

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	9 192	13 987
Sum varige driftsmidler		9 192	13 987

Sum anleggsmidler		44 428	112 109
--------------------------	--	---------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	6	199 969	169 913
Sum varer		199 969	169 913

Fordringer

Kundefordringer	6,7	10 618	9 959
Andre kortsiktige fordringer		69 864	65 454
Sum fordringer		80 482	75 413

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	507 383	244 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		507 383	244 788

Sum omløpsmidler		787 834	490 114
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		832 262	602 223
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4,9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	4	145 704	366 968
Sum opptjent egenkapital		-145 704	-366 968

Sum egenkapital		-45 704	-266 968
------------------------	--	----------------	-----------------



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	116 139	157 438
Skyldig offentlige avgifter	227 523	226 023
Annen kortsiktig gjeld	534 303	485 730
Sum kortsiktig gjeld	877 965	869 191
Sum gjeld	877 965	869 191
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	832 261	602 223



Organisasjonsnr: 912 320 405
H2 GRILSTAD MARINA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
H2 Gruppen AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	458961.00	6574.00	4392.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere


Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei




**Årsregnskap 2020
for
H2 Grilstad Marina AS**

Organisasjonsnr. 912320405



 Legally signed by
Henki Ofstad
08.03.2021

 Legally signed by
Marthe Nordskog Marken
09.03.2021

**Årsregnskap 2020
for
H2 Grilstad Marina AS**

Organisasjonsnr. 912320405



H2 Grilstad Marina AS

Legally signed by
Henki Ofstad
08.03.2021

Legally signed by
Marthe Nordskog Marken
09.03.2021

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 419 549	3 447 206
Annen driftsinntekt		0	1 540
Sum driftsinntekter		3 419 549	3 448 746
Driftskostnader			
Varekostnad		412 220	499 315
Lønnskostnad	1	2 019 010	2 050 198
Avskrivning på varige driftsmidler	2	4 796	4 796
Annen driftskostnad	1	697 355	635 819
Sum driftskostnader		3 133 380	3 190 128
DRIFTSRESULTAT		286 168	258 618
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		255	310
Sum finansinntekter		255	310
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 274	11 047
Sum finanskostnader		2 274	11 047
NETTO FINANSPOSTER		(2 019)	(10 737)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		284 150	247 881
Skattekostnad på ordinært resultat	3	62 886	54 761
ORDINÆRT RESULTAT		221 264	193 120
ÅRSRESULTAT		221 264	193 120
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	221 264	193 120
SUM OVERF. OG DISP.		221 264	193 120



H2 Grilstad Marina AS

Legally signed by
Henki Ofstad
08.03.2021

Legally signed by
Marthe Nordskog Marken
09.03.2021

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	35 236	98 122
Sum immaterielle eiendeler		35 236	98 122
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	9 192	13 987
Sum varige driftsmidler		9 192	13 987
SUM ANLEGGSMIDLER		44 428	112 109
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	199 969	169 913
Fordringer			
Kundefordringer	6,7	10 618	9 959
Andre kortsiktige fordringer		69 864	65 454
Sum fordringer		80 482	75 413
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	507 383	244 788
SUM OMLØPSMIDLER		787 834	490 113
SUM EIENDELER		832 262	602 223
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(145 704)	(366 968)
Sum opptjent egenkapital		(145 704)	(366 968)
SUM EGENKAPITAL		(45 704)	(266 968)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	116 139	157 438
Skyldig offentlige avgifter		227 523	226 023
Annen kortsiktig gjeld		534 303	485 730
SUM KORTSIKTIG GJELD		877 966	869 191
SUM GJELD		877 966	869 191
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		832 262	602 223

TRONDHEIM den

Henki Ofstad
Styreleder

Marthe Marken
Daglig leder

Årsregnskap for H2 Grilstad Marina AS

Organisasjonsnr. 912320405



H2 Grilstad Marina AS

Legally signed by
Henki Ofstad
08.03.2021

Legally signed by
Marthe Nordskog Marken
09.03.2021

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp). Selskapets varelager er stilt som sikkerhet for gjeld som House of Beauty har etablert overfor sine bankforbindelser.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Konsern

Selskapet er et datterselskap av H2 Gruppen AS, og inngår i konsernregnskapet for morselskapet. Konsernregnskapet kan utleveres hos H2 Gruppen AS, c/o Abra Regnskap AS, Stiklestadveien 3, 7041 Trondheim.

Noter for H2 Grilstad Marina AS

Organisasjonsnr. 912320405



H2 Grilstad Marina AS

Legally signed by
Henki Ofstad
08.03.2021

Legally signed by
Marthe Nordskog Marken
09.03.2021

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 722 957	1 520 297
Arbeidsgiveravgift	241 948	256 110
Pensjonskostnader	1 118	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	52 987	273 791
Totalt	2 019 010	2 050 198

Ytelser til ledende personer og revisor

	Daglig leder	Styret
Lønn	458 961	0
Pensjon	6 574	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Selskapet har ikke revisjon, og der er således ikke bokført noen kostnader til revisor ila året.

Det foreligger avtale med daglig leder om bonus på 10% av overskudd etter skatt.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.



H2 Grilstad Marina AS

Legally signed by
Henki Ofstad
08.03.2021

Legally signed by
Marthe Nordskog Marken
09.03.2021

Noter 2020

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 406 794	308 475	1 715 269
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 406 794	308 475	1 715 269
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 406 794	294 488	1 701 282
+ Ordinære avskrivninger	0	4 796	4 796
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 406 794	299 284	1 706 078
Balanseført verdi pr 31/12	0	9 192	9 192
Prosentstavn for ord.avskr	20-20	20-20	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020	
Resultat før skattekostnader	284 150	
Permanente og andre forskjeller	1 699	
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	285 849	
Inntekt	0	
	2020	2019
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	62 886	54 761
Samlede ordinære skattekostnader	62 886	54 761

Note 4 - Fremføring udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-366 968	-266 968
Tilført fra årsresultat		221 264	221 264
Pr 31.12.	100 000	-145 704	-45 704

Noter for H2 Grilstad Marina AS

Organisasjonsnr. 912320405



H2 Grilstad Marina AS

Legally signed by
Henki Ofstad
08.03.2021

Legally signed by
Marthe Nordskog Marken
09.03.2021

Noter 2020

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Styret er klar over at egenkapitalen er tapt, men selskapet har en positiv utvikling med overskudd de siste årene. Selskapet har gjennom et konsernkontosystem tilgang til nødvendig likviditet, og styret anser fortsatt drift er forsvarlig. Salongen ligger i et vekstområde både med Grilstad Marina og de boliger som allerede er bygget, det samme gjelder ytterligere planlagte utbygginger i området. Det er begrenset med handelsarealer i den nye bydelen, og slik sett har salongen en strategisk plassering for ytterligere vekst

Note 5 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	160 164	446 013
= Grunnlag utsatt skatt	-160 164	-446 013
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	160 164	446 013
= Grunnlag utsatt skattefordel	160 164	446 013
Utsatt skattefordel	35 236	98 123
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	35 236	98 122

Note 6 - Konsernkontoordning

Selskapet inngår i konsernkontosystem sammen med øvrige selskaper som inngår i konsernet H2 Gruppen AS.

Alle selskaper som inngår i konsernkontosystemet er solidarisk ansvarlig for samlet trekk på driftskreditten.

I tillegg er bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

Eiendel	Bokført verdi
Driftsmidler	9 192
Kundefordringer	10 618
Varelager	199 969
Sum	219 779



H2 Grilstad Marina AS

Legally signed by
Henki Ofstad
08.03.2021

Legally signed by
Marthe Nordskog Marken
09.03.2021

Noter 2020

Note 7 - Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2020	2019
Fordringer		
Kundefordringer	2 000	800
Sum fordringer	2 000	800
Gjeld		
Leverandørgjeld	18 306	54 574
Sum gjeld	18 306	54 574

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 66 033 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 56 849.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
H2 Gruppen AS	980 414 027	100	100,00 %



H2 Grilstad Marina AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp). Selskapets varelager er stilt som sikkerhet for gjeld som House of Beauty har etablert overfor sine bankforbindelser.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Konsern

Selskapet er et datterselskap av H2 Gruppen AS, og inngår i konsernregnskapet for morselskapet. Konsernregnskapet kan utleveres hos H2 Gruppen AS, c/o Abra Regnskap AS, Stiklestadveien 3, 7041 Trondheim.



H2 Grilstad Marina AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 745 484	1 670 987
Arbeidsgiveravgift	241 948	256 110
Pensjonskostnader	1 118	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	30 459	123 101
Totalt	2 019 010	2 050 198

Ytelser til ledende personer og revisor

	Daglig leder	Styret
Lønn	458 961	0
Pensjon	6 574	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Selskapet har ikke revisjon, og der er således ikke bokført noen kostnader til revisor ila året.

Det foreligger avtale med daglig leder om bonus på 10% av overskudd etter skatt.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven.



H2 Grilstad Marina AS

Noter 2020

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 406 794	308 475	1 715 269
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 406 794	308 475	1 715 269
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 406 794	294 488	1 701 282
+ Ordinære avskrivninger	0	4 796	4 796
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 406 794	299 284	1 706 078
Balanseført verdi pr 31/12	0	9 192	9 192
Prosentstans for ord.avskr	20-20	20-20	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020	
Resultat før skattekostnader	284 150	
Permanente og andre forskjeller	1 699	
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	285 849	
Inntekt	0	
	2020	2019
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	62 886	54 761
Samlede ordinære skattekostnader	62 886	54 761

Note 4 - Fremføring udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-366 968	-266 968
Tilført fra årsresultat		221 264	221 264
Pr 31.12.	100 000	-145 704	-45 704



H2 Grilstad Marina AS

Noter 2020

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Styret er klar over at egenkapitalen er tapt, men selskapet har en positiv utvikling med overskudd de siste årene. Selskapet har gjennom et konsernkontosystem tilgang til nødvendig likviditet, og styret anser fortsatt drift er forsvarlig. Salongen ligger i et vekstområde både med Grilstad Marina og de boliger som allerede er bygget, det samme gjelder ytterligere planlagte utbygginger i området. Det er begrenset med handelsarealer i den nye bydelen, og slik sett har salongen en strategisk plassering for ytterligere vekst

Note 5 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	160 164	446 013
= Grunnlag utsatt skatt	-160 164	-446 013
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	160 164	446 013
= Grunnlag utsatt skattefordel	160 164	446 013
Utsatt skattefordel	35 236	98 123
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	35 236	98 122

Note 6 - Konsernkontoordning

Selskapet inngår i konsernkontosystem sammen med øvrige selskaper som inngår i konsernet H2 Gruppen AS.

Alle selskaper som inngår i konsernkontosystemet er solidarisk ansvarlig for samlet trekk på driftskreditten.

I tillegg er bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

Eiendel	Bokført verdi
Driftsmidler	9 192
Kundefordringer	10 618
Varelager	199 969
Sum	219 779



H2 Grilstad Marina AS

Noter 2020

Note 7 - Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2020	2019
Fordringer		
Kundefordringer	2 000	800
Sum fordringer	2 000	800
Gjeld		
Leverandørgjeld	18 306	54 574
Sum gjeld	18 306	54 574

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 66 033 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 56 849.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
H2 Gruppen AS	980 414 027	100	100,00 %



H2 Grilstad Marina AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 419 549	3 447 206
Annen driftsinntekt		0	1 540
Sum driftsinntekter		3 419 549	3 448 746
Driftskostnader			
Varekostnad		412 220	499 315
Lønnskostnad	1	2 019 010	2 050 198
Avskrivning på varige driftsmidler	2	4 796	4 796
Annen driftskostnad	1	697 355	635 819
Sum driftskostnader		3 133 380	3 190 128
DRIFTSRESULTAT		286 168	258 618
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		255	310
Sum finansinntekter		255	310
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 274	11 047
Sum finanskostnader		2 274	11 047
NETTO FINANSPOSTER		(2 019)	(10 737)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		284 150	247 881
Skattekostnad på ordinært resultat	3	62 886	54 761
ORDINÆRT RESULTAT		221 264	193 120
ÅRSRESULTAT		221 264	193 120
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	221 264	193 120
SUM OVERF. OG DISP.		221 264	193 120



H2 Grilstad Marina AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	35 236	98 122
Sum immaterielle eiendeler		35 236	98 122
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	9 192	13 987
Sum varige driftsmidler		9 192	13 987
SUM ANLEGGSMIDLER		44 428	112 109
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	199 969	169 913
Fordringer			
Kundefordringer	6,7	10 618	9 959
Andre kortsiktige fordringer		69 864	65 454
Sum fordringer		80 482	75 413
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	507 383	244 788
SUM OMLØPSMIDLER		787 834	490 113
SUM EIENDELER		832 262	602 223
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(145 704)	(366 968)
Sum opptjent egenkapital		(145 704)	(366 968)
SUM EGENKAPITAL		(45 704)	(266 968)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	116 139	157 438
Skyldig offentlige avgifter		227 523	226 023
Annen kortsiktig gjeld		534 303	485 730
SUM KORTSIKTIG GJELD		877 966	869 191
SUM GJELD		877 966	869 191
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		832 262	602 223

TRONDHEIM den

Henki Ofstad
StyrelederMarthe Marken
Daglig leder