



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 233 476
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARINE SENTERET - BERGEN AS
Forretningsadresse: Sandviksbodene 6
5035 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Svein Laastad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 29.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 541 304	3 389 592
Sum inntekter		3 541 304	3 389 592
Kostnader			
Varekostnad		2 031 814	2 039 159
Lønnskostnad	2	1 164 413	1 177 142
Annen driftskostnad	2, 3	631 899	655 940
Sum kostnader		3 828 126	3 872 241
Driftsresultat		-286 822	-482 649
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		251 264	92 920
Sum finansinntekter		251 264	92 920
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-29 864	29 864
Annen finanskostnad		47 687	32 950
Sum finanskostnader		17 823	62 814
Netto finans		233 441	30 106
Ordinært resultat før skattekostnad		-53 381	-452 543
Skattekostnad på ordinært resultat	5		93
Ordinært resultat etter skattekostnad		-53 381	-452 636
Årsresultat		-53 381	-452 636
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-53 381	-452 636
Sum overføringer og disponeringer		-53 381	-452 636



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	9	39 800	39 800
Sum varige driftsmidler		39 800	39 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	111 300	111 300
Andre fordringer	8	132 137	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		243 437	211 300
Sum anleggsmidler		283 237	251 100
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 110 892	1 378 159
Fordringer			
Kundefordringer		5 089	38 681
Andre fordringer		61 106	22 596
Sum fordringer		66 195	61 277
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 919 923	1 927 111
Sum investeringer		1 919 923	1 927 111
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	6 623 308	6 195 332
Sum omløpsmidler		9 720 318	9 561 879
SUM EIENDELER		10 003 555	9 812 979



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	8 965 816	9 019 197
Sum opptjent egenkapital		8 965 816	9 019 197
Sum egenkapital		9 065 816	9 119 197
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 8	374 720	283 525
Sum annen langsiktig gjeld		374 720	283 525
Sum langsiktig gjeld		374 720	283 525
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		365 436	144 449
Skyldige offentlige avgifter	6	72 669	124 742
Annen kortsiktig gjeld		124 914	141 066
Sum kortsiktig gjeld		563 019	410 257
Sum gjeld		937 739	693 782
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 003 555	9 812 979



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 714925

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 233 476
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARINE SENTERET - BERGEN AS
Forretningsadresse: Sandviksbodene 6
5035 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Svein Laastad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 05.08.2024



Organisasjonsnr: 960 233 476
MARINE SENTERET - BERGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 541 304	3 389 592
Sum inntekter		3 541 304	3 389 592
Kostnader			
Varekostnad		2 031 814	2 039 159
Lønnskostnad	2	1 164 413	1 177 142
Annen driftskostnad	2, 3	631 899	655 940
Sum kostnader		3 828 126	3 872 241
Driftsresultat		-286 822	-482 649
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		251 264	92 920
Sum finansinntekter		251 264	92 920
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-29 864	29 864
Annen finanskostnad		47 687	32 950
Sum finanskostnader		17 823	62 814
Netto finans		233 441	30 106
Ordinært resultat før skattekostnad		-53 381	-452 543
Skattekostnad på ordinært resultat	5		93
Ordinært resultat etter skattekostnad		-53 381	-452 636
Årsresultat		-53 381	-452 636
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-53 381	-452 636
Sum overføringer og disponeringer		-53 381	-452 636



Organisasjonsnr: 960 233 476
MARINE SENTERET - BERGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol			
	9	39 800	39 800
Sum varige driftsmidler		39 800	39 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	4	111 300	111 300
Andre fordringer	8	132 137	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		243 437	211 300
Sum anleggsmidler		283 237	251 100
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 110 892	1 378 159
Fordringer			
Kundefordringer			
		5 089	38 681
Andre fordringer		61 106	22 596
Sum fordringer		66 195	61 277
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	4	1 919 923	1 927 111
Sum investeringer		1 919 923	1 927 111
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
	6	6 623 308	6 195 332
Sum omløpsmidler		9 720 318	9 561 879
SUM EIENDELER		10 003 555	9 812 979
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	7, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	8 965 816	9 019 197
Sum opptjent egenkapital		8 965 816	9 019 197
Sum egenkapital		9 065 816	9 119 197
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 8	374 720	283 525
Sum annen langsiktig gjeld		374 720	283 525
Sum langsiktig gjeld		374 720	283 525
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		365 436	144 449
Skyldige offentlige avgifter	6	72 669	124 742
Annen kortsiktig gjeld		124 914	141 066
Sum kortsiktig gjeld		563 019	410 257
Sum gjeld		937 739	693 782
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 003 555	9 812 979



Organisasjonsnr: 960 233 476
MARINE SENTERET - BERGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50.00	2000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Svein Laastad	50.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	986218.00	1005512.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	142840.00	145056.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29208.00	20990.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6147.00	5584.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1164413.00	1177142.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
-----------------------	-------------	---------------------	----------------------



Daglig leder	500000.00	4392.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
	500000.00	4392.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Marine Senteret - Bergen AS

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Marine Senteret - Bergen AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 541 304	3 389 592
Sum driftsinntekter		<u>3 541 304</u>	<u>3 389 592</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 031 814	2 039 159
Lønnskostnad	2	1 164 413	1 177 142
Annen driftskostnad	2, 3	631 899	655 940
Sum driftskostnader		<u>3 828 126</u>	<u>3 872 241</u>
Driftsresultat		<u>-286 822</u>	<u>-482 649</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		251 264	92 920
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	-29 864	29 864
Annen finanskostnad		47 687	32 950
Netto finansposter		<u>233 441</u>	<u>30 106</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-53 381</u>	<u>-452 543</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>0</u>	<u>93</u>
Årsresultat		<u>-53 381</u>	<u>-452 636</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-53 381	-452 636



Marine Senteret - Bergen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	9	39 800	39 800
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	111 300	111 300
Andre fordringer	8	132 137	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>243 437</u>	<u>211 300</u>
Sum anleggsmidler		<u>283 237</u>	<u>251 100</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>1 110 892</u>	<u>1 378 159</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		5 089	38 681
Andre fordringer		61 106	22 596
Sum fordringer		<u>66 195</u>	<u>61 277</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	1 919 923	1 927 111
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>6 623 308</u>	<u>6 195 332</u>
Sum omløpsmidler		<u>9 720 318</u>	<u>9 561 879</u>
Sum eiendeler		<u>10 003 555</u>	<u>9 812 979</u>



Marine Senteret - Bergen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 10	100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	8 965 816	9 019 197
Sum egenkapital		<u>9 065 816</u>	<u>9 119 197</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 8	374 720	283 525
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		365 436	144 449
Skyldige offentlige avgifter	6	72 669	124 742
Annen kortsiktig gjeld		<u>124 914</u>	<u>141 066</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>563 019</u>	<u>410 257</u>
Sum gjeld		<u>937 739</u>	<u>693 782</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 003 555</u>	<u>9 812 979</u>

31. desember 2023
Bergen, 12. juni 2024

Svein Laastad
styreleder



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2023

sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	986 218	1 005 512
Arbeidsgiveravgift	142 840	145 056
Pensjonskostnader	29 208	20 990
Andre ytelser	6 147	5 584
Sum	<u>1 164 413</u>	<u>1 177 142</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	500 000		4 392

Note 3 - Leieavtaler

		2023	2022
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>	Avtalens utløp		
Leie butikk-/ lagerlokaler	31.12.2025	296 924	290 524

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Verdipapirfond	1 919 923	1 919 923	2 212 987
Bestmarin AS	111 300	111 300	
Sum	<u>2 031 223</u>	<u>2 031 223</u>	<u>2 212 987</u>

Fjorårets nedskrivning av verdipapirfond er reversert i år.

Bestmarin AS - nyemisjon i 2021 - strategisk investering i kjedeselskap - markedsverdi ukjent.



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-53 381
Permanente forskjeller	202
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	-29 864
Regnskapsmessig tap realisasjon aksjer og andre finansielle instrumenter	23 554
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-23 303
Årets skattegrunnlag	<u>-82 792</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023
Varebeholdning	-50 000
Utestående fordringer	-10 000
Sum	<u>-60 000</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-505 736</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-565 736</u>
 Utsatt skattefordel(-)/ Utsatt skatt (22%)	 -124 462

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen i samsvar med GRS for små selskap.

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2023
	33 201

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000	9 019 197	9 119 197
Årsresultat	0	-53 381	-53 381
Egenkapital 31.12.2023	<u>100 000</u>	<u>8 965 816</u>	<u>9 065 816</u>

Note 8 - Fordringer og gjeld

Lån fra aksjonær	2023	2022
	-374 720	-283 525



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Varige driftsmidler

	Antikvarisk utstill. mod.	Varebil	Kassesystem datautstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	39 800	241 425	87 400	368 625
Anskaffelseskost 31.12.	39 800	241 425	87 400	368 625
Akk.avskrivning 31.12.	0	-241 425	-87 400	-328 825
Balanseført pr. 31.12.	39 800	0	0	39 800

Økonomisk levetid	Avskrives ikke	10 år	3 - 5 år
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	2 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Svein Laastad	50	100 %	100 %



Marine Senteret - Bergen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 10	100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	8 965 816	9 019 197
Sum egenkapital		<u>9 065 816</u>	<u>9 119 197</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 8	374 720	283 525
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		365 436	144 449
Skyldige offentlige avgifter	6	72 669	124 742
Annen kortsiktig gjeld		<u>124 914</u>	<u>141 066</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>563 019</u>	<u>410 257</u>
Sum gjeld		<u>937 739</u>	<u>693 782</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 003 555</u>	<u>9 812 979</u>

31. desember 2023
Bergen, 12. juni 2024

Svein Laastad
styreleder



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Marine Senteret Bergen AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for MARINE SENTERET -BERGEN AS, som viser et underskudd på NOK -53 381. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 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 uavhengighets-standarder) 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 12. juni 2024.

Forum Revisjon AS

Rune J. Førland
statsautorisert revisor



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettopført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2023

sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	986 218	1 005 512
Arbeidsgiveravgift	142 840	145 056
Pensjonskostnader	29 208	20 990
Andre ytelser	6 147	5 584
Sum	<u>1 164 413</u>	<u>1 177 142</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	500 000		4 392

Note 3 - Leieavtaler

		2023	2022
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>	Avtalens utløp		
Leie butikk-/ lagerlokaler	31.12.2025	296 924	290 524

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Verdipapirfond	1 919 923	1 919 923	2 212 987
Bestmarin AS	<u>111 300</u>	<u>111 300</u>	
Sum	<u>2 031 223</u>	<u>2 031 223</u>	<u>2 212 987</u>

Fjorårets nedskrivning av verdipapirfond er reversert i år.

Bestmarin AS - nyemisjon i 2021 - strategisk investering i kjedeselskap - markedsverdi ukjent.



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-53 381
Permanente forskjeller	202
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	-29 864
Regnskapsmessig tap realisasjon aksjer og andre finansielle instrumenter	23 554
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-23 303
Årets skattegrunnlag	<u>-82 792</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023
Varebeholdning	-50 000
Utestående fordringer	-10 000
Sum	<u>-60 000</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-505 736</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-565 736</u>
 Utsatt skattefordel(-)/ Utsatt skatt (22%)	 -124 462

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen i samsvar med GRS for små selskap.

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2023
	33 201

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000	9 019 197	9 119 197
Årsresultat	0	-53 381	-53 381
Egenkapital 31.12.2023	<u>100 000</u>	<u>8 965 816</u>	<u>9 065 816</u>

Note 8 - Fordringer og gjeld

Lån fra aksjonær	2023	2022
	-374 720	-283 525



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Varige driftsmidler

	Antikvarisk utstill. mod.	Varebil	Kassesystem datautstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	39 800	241 425	87 400	368 625
Anskaffelseskost 31.12.	39 800	241 425	87 400	368 625
Akk.avskrivning 31.12.	0	-241 425	-87 400	-328 825
Balanseført pr. 31.12.	39 800	0	0	39 800

Økonomisk levetid	Avskrives ikke	10 år	3 - 5 år
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	2 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Svein Laastad	50	100 %	100 %