



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 646 061
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO MARINE AS
Forretningsadresse: Osloveien 170
1449 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Svend Erik Lilleby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

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		4 812 360	9 239 738
Annen driftsinntekt		723 000	319 199
Sum inntekter		5 535 360	9 558 937
Kostnader			
Varekostnad		4 112 609	8 535 280
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	49 029	62 433
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	3 163	294 230
Annen driftskostnad	5	284 115	490 703
Sum kostnader		4 448 917	9 382 646
Driftsresultat		1 086 443	176 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		68	
Annen finansinntekt		14 231	27 954
Sum finansinntekter		14 299	27 954
Annen rentekostnad		93 565	300 209
Annen finanskostnad		30 270	1 458
Sum finanskostnader		123 835	301 668
Netto finans		-109 535	-273 714
Ordinært resultat før skattekostnad		976 908	-97 423
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		976 908	-97 423
Årsresultat		976 908	-97 423
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	976 908	-97 423
Sum overføringer og disponeringer		976 908	-97 423



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6		170 000
Sum immaterielle eiendeler			170 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7		3 163
Sum varige driftsmidler			3 163
Sum anleggsmidler		0	173 163
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8, 15	107 652	107 652
Sum varer		107 652	107 652
Fordringer			
Kundefordringer	9, 15	3 618	29 567
Andre fordringer		19 137	47 980
Sum fordringer		22 755	77 547
Sum omløpsmidler		130 407	185 199
SUM EIENDELER		130 407	358 362
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	3 330 107	4 307 014



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		-3 330 107	-4 307 014
Sum egenkapital	11	-2 330 107	-3 307 014
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	1 800 000	1 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 800 000	1 800 000
Sum langsiktig gjeld		1 800 000	1 800 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	308 806	1 676 314
Leverandørgjeld		38 635	22 904
Skyldige offentlige avgifter		229 972	83 058
Annen kortsiktig gjeld		83 100	83 100
Sum kortsiktig gjeld		660 514	1 865 376
Sum gjeld		2 460 514	3 665 376
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		130 407	358 362



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 372834

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 646 061
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO MARINE AS
Forretningsadresse: Osloveien 170
1449 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Svend Erik Lilleby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

Revisjon

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 2021: Årsregnskap 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, 11.06.2022

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: 913 646 061
OSLO MARINE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 812 360	9 239 738
Annen driftsinntekt		723 000	319 199
Sum inntekter		5 535 360	9 558 937
Kostnader			
Varekostnad		4 112 609	8 535 280
Lønnskostnad	1, 2, 3,	49 029	62 433
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	3 163	294 230
Annen driftskostnad	5	284 115	490 703
Sum kostnader		4 448 917	9 382 646
Driftsresultat		1 086 443	176 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		68	
Annen finansinntekt		14 231	27 954
Sum finansinntekter		14 299	27 954
Annen rentekostnad		93 565	300 209
Annen finanskostnad		30 270	1 458
Sum finanskostnader		123 835	301 668
Netto finans		-109 535	-273 714
Ordinært resultat før skattekostnad		976 908	-97 423
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		976 908	-97 423
Årsresultat		976 908	-97 423
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	976 908	-97 423
Sum overføringer og disponeringer		976 908	-97 423



Organisasjonsnr: 913 646 061
OSLO MARINE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6		170 000
Sum immaterielle eiendeler			170 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7		3 163
Sum varige driftsmidler			3 163
Sum anleggsmidler		0	173 163
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8, 15	107 652	107 652
Sum varer		107 652	107 652
Fordringer			
Kundefordringer	9, 15	3 618	29 567
Andre fordringer		19 137	47 980
Sum fordringer		22 755	77 547
Sum omløpsmidler		130 407	185 199
SUM EIENDELER		130 407	358 362

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	3 330 107	4 307 014
Sum opptjent egenkapital		-3 330 107	-4 307 014
Sum egenkapital	11	-2 330 107	-3 307 014
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	1 800 000	1 800 000



Sum annen langsiktig gjeld		1 800 000	1 800 000
Sum langsiktig gjeld		1 800 000	1 800 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	15	308 806	1 676 314
Leverandørgjeld		38 635	22 904
Skyldige offentlige			
avgifter		229 972	83 058
Annen kortsiktig gjeld		83 100	83 100
Sum kortsiktig gjeld		660 514	1 865 376
Sum gjeld		2 460 514	3 665 376
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		130 407	358 362



Organisasjonsnr: 913 646 061
OSLO MARINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og forutsetningen om fortsatt drift. Salgsinntekter inntektsføres ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Kjøp av nye båter gjøres hovedsakelig fra utlandet i utenlandsk valuta. Kjøpene blir bokført i norske kroner med dagkurs på fakturadato. Lager av båter ved årsskiftet blir ikke valutajustert. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7028.00	15138.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41062.00	45830.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	939.00	1465.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49029.00	62433.00

Mer om årsverk og lønn

På grunn av selskapets økonomiske s

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 OSLO MARINE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og forutsetningen om fortsatt drift.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Kjøp av nye båter gjøres hovedsakelig fra utlandet i utenlandsk valuta. Kjøpene blir bokført i norske kroner med dagskurs på fakturadato. Lager av båter ved årsskiftet blir ikke valutajustert.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Arbeidsgiveravgift	7 028	15 138
Pensjonskostnader	41 062	45 830
Andre ytelser	939	1 465
Sum	49 029	62 433

Mer om lønn

På grunn av selskapets økonomiske situasjon har eierne ikke tatt ut lønn i årene 2019 til 2021.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Daglig leder / styremedlem		20 531	4 392
Styrets leder		20 531	4 392
Total ytelse til andre ledende personer	0	41 062	8 784

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	40 000	42 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	40 000	42 000

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Rettighet båt plass
Anskaffelseskost 01.01.2021	170 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	170 000
Anskaffelseskost 31.12.2021	0

Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2021	
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0

Økonomisk levetid	Ubegrenset
Avskrivningsplan: Ikke avskrivbar	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	181 182
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	181 182

Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(178 019)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(181 182)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0

Årets avskrivninger	(3 163)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 8 - Varer



Varebeholdningen består av nye og brukte båter med utstyr. Alle nye båter er registrert i Skipsregisteret.

Varebeholdning	2021	2020
Lager av innkjøpte varer	132 652	132 652
Avsetning ukurans	(25 000)	(25 000)
Bokført verdi	107 652	107 652

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	3 618	29 567
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 618	29 567

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	100,00	1 000 000,00
Sum	10 000		1 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BJERKÅSHOLMEN MARINA AS	5 000	50,00%	Ordinære aksjer
LILLEBY INVEST AS	5 000	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styrets leder eier 50% av aksjene i Lilleby Invest AS. Styremedlem og daglig leder eier 100% av aksjene i Bjerkåsholmen Marina AS.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 000 000	(4 307 014)	(3 307 014)
Årets resultat		976 908	976 908
Egenkapital 31.12.2021	1 000 000	(2 330 107)	(2 330 107)

Selskapet har tapt aksjekapitalen. Selskapet har satt opp planer for gjennomføring av tiltak for å bedre omsetningen i løpet av 2021 inntekter og fortjeneste. Videre er flere eiendeler solgt og eierne har ikke tatt ut lønn de siste tre årene. Styret mener disse tiltakene vil gi positive resultater fremover som vil dekke opp det oppståtte underskuddet, og forsvarer fortsatt drift. Det henvises også at selskapets gjeld i all hovedsak er til selskapets ene aksjonær samt benyttet kassekreditt der selskapet styremedlemmer har stilt personlige garantier. Viser til note 15 for ytterligere opplysninger rundt dette.

Note 12 - Langsiktig konserngjeld

Selskapet har gjeld til en av selskapets eiere, Lilleby Invest AS på kr 1 800 000,-. Lånet er rentefritt.



Note 13 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	976 908	(97 423)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	13 109	(536 141)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(990 017)	
Årets skattegrunnlag	0	(633 564)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 14 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	30 968	18 128	12 840
Omløpsmidler	(24 649)	(24 918)	269
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 586 115)	(4 596 098)	(990 017)
Netto forskjeller	(5 579 796)	(4 602 888)	(976 908)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 579 796	4 602 888	976 908
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

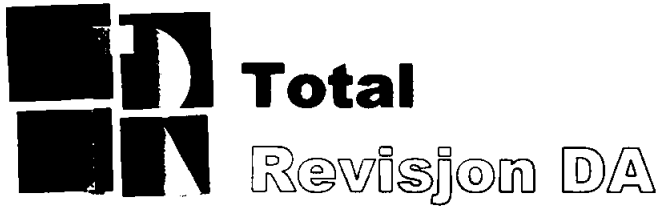
Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 012 635

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Kassekreditt *1)	308 806	1 676 314
Sum	308 806	1 676 314
Sikkerhet i varelager og kundefordringer	111 270	137 219
Sum	111 270	137 219

Ingen del av gjelden forfaller om mer enn 5 år.

*1) Selskapets kassekreditt er innvilget med limit kr 7 000 000,-. Selskapets styremedlemmer har personlig kausjonert med kr 2 500 000,- hver for dette engasjementet.



Kongensgate 21, 4.etg.
1530 Moss
Tlf. 69 20 42 40
post@totalrevisjon.no
www.totalrevisjon.no
Org.nr. 985.153.965

Til generalforsamlingen i Oslo Marine AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert selskapet Oslo Marine AS's årsregnskap som viser et overskudd på kr 976 908. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har tapt aksjekapitalen og har per 31.12.2021 en negativ egenkapital på kr 2 330 107. Denne situasjonen indikerer at det foreligger usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten.

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 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 ansvar for årsregnskapet

Styrets(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.

Total Revisjon DA

Autorisert Regnskapsførerselskap / Medlemmer av revisorforeningen:
Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



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 revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Moss, den 27 mai 2022

Total Revisjon DA

Ole-Petter Brevold

(sign)

Total Revisjon DA

Medlemmer av revisorforeningen:

Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



Electronic signature

Signed by

Lilleby, Svend Erik

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

25.05.2022 15.30.32

Date of birth

1969-01-28

Signature method

BankID Mobil (NO)

Signed by

Ulfsrud, Kjell Edvard

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

27.05.2022 09.05.27

Date of birth

1966-08-05

Signature method

BankID Mobil (NO)



Årsregnskap for 2021

**OSLO MARINE AS
1449 DRØBAK**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 OSLO MARINE AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 812 360	9 239 738
Annen driftsinntekt		723 000	319 199
Sum driftsinntekter		5 535 360	9 558 937
Varekostnad		(4 112 609)	(8 535 280)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(49 029)	(62 433)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	(3 163)	(294 230)
Annen driftskostnad	5	(284 115)	(490 703)
Sum driftskostnader		(4 448 917)	(9 382 646)
Driftsresultat		1 086 443	176 291
Annen renteinntekt		68	0
Annen finansinntekt		14 231	27 954
Sum finansinntekter		14 299	27 954
Annen rentekostnad		(93 565)	(300 209)
Annen finanskostnad		(30 270)	(1 458)
Sum finanskostnader		(123 835)	(301 668)
Netto finans		(109 535)	(273 714)
Ordinært resultat før skattekostnad		976 908	(97 423)
Skattekostnad på ordinært resultat	13	0	0
Ordinært resultat		976 908	(97 423)
Årsresultat		976 908	(97 423)
Overføringer			
Udekket tap	11	976 908	(97 423)
Sum		976 908	(97 423)



Balanse pr. 31. desember 2021 OSLO MARINE AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	0	170 000
Sum immaterielle eiendeler		0	170 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	0	3 163
Sum varige driftsmidler		0	3 163
Sum anleggsmidler		0	173 163
Omløpsmidler			
Varer	8, 15	107 652	107 652
Sum varer		107 652	107 652
Fordringer			
Kundefordringer	9, 15	3 618	29 567
Andre fordringer		19 137	47 980
Sum fordringer		22 755	77 547
Sum omløpsmidler		130 407	185 199
Sum eiendeler		130 407	358 362



Balanse pr. 31. desember 2021 OSLO MARINE AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(3 330 107)	(4 307 014)
Sum opptjent egenkapital		(3 330 107)	(4 307 014)
Sum egenkapital	11	(2 330 107)	(3 307 014)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	1 800 000	1 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 800 000	1 800 000
Sum langsiktig gjeld		1 800 000	1 800 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	308 806	1 676 314
Leverandørgjeld		38 635	22 904
Skyldige offentlige avgifter		229 972	83 058
Annen kortsiktig gjeld		83 100	83 100
Sum kortsiktig gjeld		660 514	1 865 376
Sum gjeld		2 460 514	3 665 376
Sum egenkapital og gjeld		130 407	358 362

DRØBAK
25.05.2022

Svend Erik Lilleby
Styrets leder

Kjell Edvard Ulfsrud
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2021 OSLO MARINE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og forutsetningen om fortsatt drift.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Kjøp av nye båter gjøres hovedsakelig fra utlandet i utenlandsk valuta. Kjøpene blir bokført i norske kroner med dagskurs på fakturadato. Lager av båter ved årsskiftet blir ikke valutajustert.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Arbeidsgiveravgift	7 028	15 138
Pensjonskostnader	41 062	45 830
Andre ytelser	939	1 465
Sum	49 029	62 433

Mer om lønn

På grunn av selskapets økonomiske situasjon har eierne ikke tatt ut lønn i årene 2019 til 2021.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Daglig leder / styremedlem		20 531	4 392
Styrets leder		20 531	4 392
Total ytelse til andre ledende personer	0	41 062	8 784

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	40 000	42 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	40 000	42 000

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Rettighet båt plass
Anskaffelseskost 01.01.2021	170 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	170 000
Anskaffelseskost 31.12.2021	0

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0

Økonomisk levetid	Ubegrenset
Avskrivningsplan: Ikke avskrivbar	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	181 182
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	181 182

Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(178 019)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(181 182)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0

Årets avskrivninger	(3 163)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 8 - Varer

Varebeholdningen består av nye og brukte båter med utstyr. Alle nye båter er registrert i Skipsregisteret.

Varebeholdning	2021	2020
Lager av innkjøpte varer	132 652	132 652
Avsetning ukurans	(25 000)	(25 000)
Bokført verdi	107 652	107 652

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	3 618	29 567
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 618	29 567

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	100,00	1 000 000,00
Sum	10 000		1 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BJERKÅSHOLMEN MARINA AS	5 000	50,00%	Ordinære aksjer
LILLEBY INVEST AS	5 000	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styrets leder eier 50% av aksjene i Lilleby Invest AS. Styremedlem og daglig leder eier 100% av aksjene i Bjerkåsholmen Marina AS.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 000 000	(4 307 014)	(3 307 014)
Årets resultat		976 908	976 908
Egenkapital 31.12.2021	1 000 000	(2 330 107)	(2 330 107)

Selskapet har tapt aksjekapitalen. Selskapet har satt opp planer for gjennomføring av tiltak for å bedre omsetningen i løpet av 2021 inntekter og fortjeneste. Videre er flere eiendeler solgt og eierne har ikke tatt ut lønn de siste tre årene. Styret mener disse tiltakene vil gi positive resultater fremover som vil dekke opp det oppståtte underskuddet, og forsvare fortsatt drift. Det henvises også at selskapets gjeld i all hovedsak er til selskapets ene aksjonær samt benyttet kassekreditt der selskapet styremedlemmer har stilt personlige garantier. Viser til note 15 for ytterligere opplysninger rundt dette.

Note 12 - Langsiktig konserngjeld

Selskapet har gjeld til en av selskapets eiere, Lilleby Invest AS på kr 1 800 000,-. Lånet er rentefritt.



Note 13 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	976 908	(97 423)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	13 109	(536 141)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(990 017)	
Årets skattegrunnlag	0	(633 564)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 14 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	30 968	18 128	12 840
Omløpsmidler	(24 649)	(24 918)	269
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 586 115)	(4 596 098)	(990 017)
Netto forskjeller	(5 579 796)	(4 602 888)	(976 908)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 579 796	4 602 888	976 908
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 012 635

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Kassekreditt *1)	308 806	1 676 314
Sum	308 806	1 676 314
Sikkerhet i varelager og kundefordringer	111 270	137 219
Sum	111 270	137 219

Ingen del av gjelden forfaller om mer enn 5 år.

*1) Selskapets kassekreditt er innvilget med limit kr 7 000 000,-. Selskapets styremedlemmer har personlig kausjonert med kr 2 500 000,- hver for dette engasjementet.