



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 173 830
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GULLIKSEN MARINE AS
Forretningsadresse: Nørvevika 78
6008 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Harald Weiberg Gulliksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.09.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 528 939	
Sum inntekter		20 528 939	
Kostnader			
Varekostnad		14 677 055	
Lønnskostnad	1	8 742 870	
Annen driftskostnad	1	1 951 023	
Sum kostnader		25 370 948	
Driftsresultat		-4 842 009	
Annen rentekostnad		2 787	
Annen finanskostnad		132 620	
Sum finanskostnader		135 407	
Netto finans		-135 407	
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-4 977 416	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 977 416	0
Årsresultat	7	-4 977 416	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 977 416	
Totalresultat		-4 977 416	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 977 416	
Sum overføringer og disponeringer		-4 977 416	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Andre fordringer	9		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	4 768 075	
Fordringer			
Kundefordringer	3, 9	351 706	
Andre fordringer		15 887	
Sum fordringer		367 593	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	286 680	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		286 680	
Sum omløpsmidler		5 422 348	0
SUM EIENDELER		5 422 348	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 000 000	
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		215 295	
Sum innskutt egenkapital		1 215 295	
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		4 977 416	
Sum opptjent egenkapital		-4 977 416	
Sum egenkapital	7	-3 762 121	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	62 169	
Leverandørgjeld	9	514 197	
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		461 178	
Kortsiktig konserngjeld	9	8 053 474	
Annen kortsiktig gjeld		93 451	
Sum kortsiktig gjeld		9 184 469	
Sum gjeld		9 184 469	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 422 348	0



Årsregnskap 2018

Gulliksen Marine AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 173 830



RESULTATREGNSKAP

GULLIKSEN MARINE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018
Salgsinntekt		20 528 939
Sum driftsinntekter		20 528 939
Varekostnad		14 677 055
Lønnskostnad	1	8 742 870
Annen driftskostnad	1	1 951 023
Sum driftskostnader		25 370 948
Driftsresultat		-4 842 009
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen rentekostnad		2 787
Annen finanskostnad		132 620
Resultat av finansposter		-135 407
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-4 977 416
Ordinært resultat		-4 977 416
Årsresultat	7	-4 977 416
OVERFØRINGER		
Overført til udekket tap		4 977 416
Sum overføringer		-4 977 416



BALANSE

GULLIKSEN MARINE AS

EIENDELER	Note	2018
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer og annen beholdning	2	4 768 075
FORDRINGER		
Kundefordringer	3, 9	351 706
Andre kortsiktige fordringer		15 887
Sum fordringer		367 593
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	286 680
Sum omløpsmidler		5 422 348
Sum eiendeler		5 422 348



BALANSE

GULLIKSEN MARINE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	6	1 000 000
Overkurs		215 295
Sum innskutt egenkapital		1 215 295
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Udekket tap		-4 977 416
Sum opptjent egenkapital		-4 977 416
Sum egenkapital	7	-3 762 121
GJELD		
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	62 169
Leverandørgjeld	9	514 197
Skyldig offentlige avgifter		461 178
Konserngjeld	9	8 053 474
Annen kortsiktig gjeld		93 451
Sum kortsiktig gjeld		9 184 469
Sum gjeld		9 184 469
Sum egenkapital og gjeld		5 422 348

23.09.2019

Styret i Gulliksen Marine AS

Are Opdahl
styreleder

Geir Gulliksen
styremedlem

Harald Weiberg Gulliksen
styremedlem

Johan Gregorius Weiberg Gulliksen
styremedlem

Nils Peter Giske
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er utfisjonert av J Weiberg Gulliksen AS i 2018. Konsernregnskap utarbeides av Gullik Invest AS og forfinnes i selskapets lokaler i Sørnesvågen, Ålesund. Det foreligger ikke sammenligningstall.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018
Lønninger	7 110 943
Arbeidsgiveravgift	1 090 115
Pensjonskostnader	232 409
Andre ytelser	309 403
Sum	8 742 870

Selskapet har i 2018 sysselsatt 9 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	979 905	0
Pensjonskostnader	18 360	0
Annen godtgjørelse	76 727	0
Sum	1 074 992	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 0.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 20 000.

Note 2 Varer

	2018
Lager av varer under tilvirkning	876 892
Lager av innkjøpte handelsvarer	3 891 183
Sum	4 768 075

Note 3 Kundefordringer

	2018
Kundefordringer til pålydende	351 706
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	351 706
Sum resultatførte tap på krav	0



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	0
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	-4 977 416
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	0
Skattepliktig inntekt	-4 977 416
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	0

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

	2018
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 105 114
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 105 114
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel. Selskapet ble stiftet gjennom en fisjon av J. Weiberg Gulliksen AS. I den forbindelse så er det pågående en sak overfor skatteetaten der selskapet selv har meldt at fisjonen er gjennomført med skattemessig kontinuitet, men at det er gjort en formell feil i fisjonsprosessen. Denne saken er ikke avklart pr tiden. Selskapet er i dialog med skatteetaten og det er igangsatt prosesser for å reparere feil i fisjonsprosessen.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 183 650.



Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GULLIKSEN MARINE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
J Weiberg Gulliksen Holding AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	0	0	0	0
Stiftelse	1 000 000	215 295		1 215 295
Årets resultat			-4 977 416	-4 977 416
Pr 31.12.2018	1 000 000	215 295	-4 977 416	-3 762 121

Note 8 Pantstillelser

	2018
Finanskonto SG Finans AS	62 169

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 62 169. Balanseført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr. 351 706.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer	Andre fordringer
	2018	2018
Foretak i samme konsern	252 076	0
Sum	252 076	0

	Leverandørgjeld	Annen gjeld
	2018	2018
Foretak i samme konsern	220 494	8 053 475
Sum	220 494	8 053 475



Note 10 Fortsatt drift

Selskapet ble stiftet ved fisjon av selskapet J. Weiberg Gulliksen AS for å spisse selskapet for markedet for fritidsbåter i 2018. Dette som ledd i en omstilling av driften i konsernet.

Selskapet har i oppstartsåret hatt vesentlige utfordringer knyttet til å etablere lønnsomhet i kjernemarkedet og selskapet har blitt påført et tap på driften med kr. 4.977.416. Dette har medført at selskapets egenkapital er tapt og negativ med kr. 3.762.121 ved utgangen av regnskapsåret. Det var forventet et underskudd i oppstartsåret, men ikke på det nivå som årsregnskapet viser. Det har videre på tross av en rekke tiltak for å øke inntektene ikke lyktes med å etablere lønnsom drift i første del av 2019. Dette har medført at søsterselskapet J. Weiberg Gulliksen AS har gitt likviditetslån for å sikre driften i en overgangsfase.

På tross av økt fokus på drift med både tiltak rettet mot å øke inntekter samt redusere kostnader har styret erkjent at fortsatt drift er betinget av en total omstilling hvor det også er behov for ytterligere tilførsel av kapital. På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet har man ikke funnet bærekraftige tiltak og det er vedtatt å selge virksomheten hvor det også vil måtte gjennomføres en avtale for behandling av selskapets gjeld mot konsernselskapet.

Styret vil informere om at det er avgjørende for selskapets videre drift at det etableres en ny finansiering i forbindelse med salg av virksomheten. Ved en sunn finansiering er det styrets oppfatning at det er grunnlag for videre drift. Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er videre basert på det faktum at det er finansiert med kapital gjennom dagens konsernstruktur og at selskapet har uvesentlig øvrig gjeld.

Forutsetningen om fortsatt drift er betinget og ikke uten vesentlig usikkerhet.



contabile

Til generalforsamlingen i Gulliksen Marine AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Gulliksen Marine AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 977 416. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Gulliksen Marine AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Vi ble valgt til revisor for selskapet den 23. mai 2019 og var følgelig ikke til stede ved varetellingen ved årets utgang. Vi har ikke vært i stand til på andre måter å skaffe oss et tilfredsstillende underlag for vurdering av lagerbeholdningen per 31. desember 2018. Ettersom den inngående balansen 1. januar 2018 og utgående balanse 31. desember 2018 inngår i beregningen av resultatet, har vi følgelig ikke vært i stand til å uttale oss om verdi på selskapets varebeholdning per 31. desember 2018 eller fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig med hensyn til det resultatet som fremgår av resultatregnskapet.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 10 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 4 977 416 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 3 762 121. Som angitt i note 10, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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



contabile

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å 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 vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Ålesund, 23. september 2019
Contabile AS

Oddvar Sandnes
Statsautorisert revisor