



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 788 767
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAVRINGEN MARINA AS
Forretningsadresse: Kavringen
1452 NESODDTANGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tom Harald Wilberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 23.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 536 185	3 407 227
Sum inntekter		2 536 185	3 407 227
Kostnader			
Varekostnad		2 218 418	2 969 344
Lønnskostnad	2	113 033	122 220
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	27 200	27 900
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	279 944	238 360
Sum kostnader		2 638 595	3 357 824
Driftsresultat		-102 410	49 403
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			22
Annen finansinntekt		277	184
Sum finansinntekter		277	206
Annen finanskostnad		26	
Sum finanskostnader		26	
Netto finans		251	206
Ordinært resultat før skattekostnad		-102 159	49 609
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-8 650	11 011
Ordinært resultat etter skattekostnad		-93 509	38 598
Årsresultat		-93 509	38 598
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-93 509	38 598
Totalresultat		-93 509	38 598
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital	6	-93 509	38 598
Sum overføringer og disponeringer		-93 509	38 598



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	43 400	49 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	84 800	105 800
Sum varige driftsmidler		128 200	155 400
Sum anleggsmidler		128 200	155 400
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		246 169	416 456
Fordringer			
Kundefordringer		4 133	23 742
Andre kortsiktige fordringer	8, 9	57 016	54 108
Sum fordringer		61 149	77 850
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	361 077	308 679
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		361 077	308 679
Sum omløpsmidler		668 396	802 985
SUM EIENDELER		796 596	958 385
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	6	449 712	449 712



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		549 712	549 712
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	231 996	325 504
Sum opptjent egenkapital		231 996	325 504
Sum egenkapital		781 708	875 217
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		8 650
Sum avsetninger for forpliktelser			8 650
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	8 650
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			43 477
Betalbar skatt	4		11 147
Skyldig offentlige avgifter		1 392	2 686
Annen kortsiktig gjeld	9	13 495	17 208
Sum kortsiktig gjeld		14 887	74 518
Sum gjeld		14 887	83 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		796 596	958 385



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kavringen Marina AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kavringen Marina AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

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 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.

Oslo, 13. mars 2020

BDO AS

Hans Petter Urkedal
registrert revisor



Virksomhetens art og lokalisering

Virksomhetsområdet til Kavringen Marina AS er salg av drivstoff og andre varer som samsvarer med drift av marina, med lokalisering i Nesodden Kommune.

Fortsatt drift

Selskapet er besluttet avviklet i løpet av våren 2020 på grunnlag av hovedeiers fremtidige kapasitet for drift samt fremtidige kostnader med kassasystem og drivstoffleveranse med tankbåt vil opphøre ca 2022.

Bedriftens eiendeler besluttet avhendet ved salg på finn.no.

Drivstoffanlegget med drivstoffbeholdning overdras til grunneier vederlagsfritt.

Redegjørelse for årsregnskapet

Det er ikke foretatt spesielle strategiske endringer i 2019. Det er heller ikke foretatt vesentlige strukturelle endringer i 2019.

Resultatet for 2019 er negativt med kr 102 410.00 hvor personalkostnader utgjør kr 113 033.00.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt. Det har ikke vært sykefravær i 2019. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Nesodden 11/2-20

Tom Harald Wilberg
Styrets leder



Resultatregnskap			
Kavringen Marina AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 536 185	3 407 227
Sum driftsinntekter		<u>2 536 185</u>	<u>3 407 227</u>
Varekostnad		2 218 418	2 969 344
Lønnskostnad	2	113 033	122 220
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	27 200	27 900
Annen driftskostnad	2	279 944	238 360
Sum driftskostnader		<u>2 638 595</u>	<u>3 357 824</u>
Driftsresultat		<u>-102 410</u>	<u>49 403</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	22
Annen finansinntekt		277	184
Annen finanskostnad		26	0
Resultat av finansposter		<u>251</u>	<u>206</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-102 159	49 609
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-8 650	11 011
Ordinært resultat		<u>-93 509</u>	<u>38 598</u>
Årsresultat		<u>-93 509</u>	<u>38 598</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	-93 509	38 598
Sum overføringer		<u>-93 509</u>	<u>38 598</u>

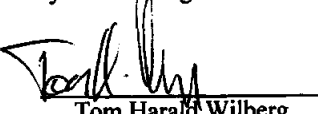


Balanse			
Kavringen Marina AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	43 400	49 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	84 800	105 800
Sum varige driftsmidler		<u>128 200</u>	<u>155 400</u>
Sum anleggsmidler		<u>128 200</u>	<u>155 400</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		246 169	416 456
Fordringer			
Kundefordringer		4 133	23 742
Andre kortsiktige fordringer	8, 9	57 016	54 108
Sum fordringer		<u>61 149</u>	<u>77 850</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	361 077	308 679
Sum omløpsmidler		<u>668 396</u>	<u>802 985</u>
Sum eiendeler		<u>796 596</u>	<u>958 385</u>



Balanse			
Kavringen Marina AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	6	449 712	449 712
Sum innskutt egenkapital		549 712	549 712
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	231 996	325 504
Sum opptjent egenkapital		231 996	325 504
Sum egenkapital		781 708	875 217
Gjeld			
Utsatt skatt	4	0	8 650
Sum avsetning for forpliktelser		0	8 650
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	43 477
Betalbar skatt	4	0	11 147
Skyldig offentlige avgifter		1 392	2 686
Annen kortsiktig gjeld	9	13 495	17 208
Sum kortsiktig gjeld		14 887	74 518
Sum gjeld		14 887	83 169
Sum egenkapital og gjeld		796 596	958 385

Nesodden, 29.01.2020
Styret i Kavringen Marina AS


Tom Harald Wilberg
Styrets leder

Kavringen Marina AS Side 2



Noter til regnskapet 31. desember 2019

Kavringen Marina AS

1 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. For kontantsalg betyr dette når varen selges via kasse eller automat. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnes etter gjeldende skattesats på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



2 Lønnskostnader, med mer

<u>Lønn:</u>	2019	2018
Lønnskostnader	99 065	107 116
Trygdeavgift	13 968	15 103
Pensjon	0	0
Andre godtgjørelser	0	0
	<u>113 033</u>	<u>122 219</u>
Gj.snitt antall ansatte	1	1
Lønn til styre og daglig leder	0	0
<u>Revisor (honorarer eks mva):</u>	2019	2018
Honorar for ordinær revisjon	24 850	17 100
Andre tjenester	14 850	6 000
	<u>39 700</u>	<u>23 100</u>

Selskapet faller ikke inn under reglene for plikt til å ha OTP til sine ansatte.

3 Anleggsmidler

	Båtmotor	Bensinpumpe	Inventar	SUM
Anskaffelseskost pr 01.01	183 878	79 775	271 777	535 430
+ tilgang i året	0	0	0	0
- avgang i året	0	0	0	0
Anskaff kost pr 31.12	183 878	79 775	271 777	535 430
Samlede avskrivninger pr. 01.01	134 278	8 675	237 077	380 030
Samlede nedskrivninger pr. 01.01	0	0	0	0
- årets avskrivninger	6 200	7 900	13 100	27 200
- årets nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. Av-/nedskrivninger pr 31.12	140 478	16 575	250 177	407 230
Bokført verdi pr 31.12	43 400	63 200	21 600	128 200
Avskrives lineært over	10 år	10 år	10 år	



4 Skatter

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon av de midlertidige forskjellene og grunnlaget for utsatt skatt pr. 31.12.

	01.01.	31.12.	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Anleggsmidler	39 321	35 337	3 984
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	39 321	35 337	3 984
Skattereduserende forskjeller som ikke utlignes			
SUM midlertidige forskjeller	39 321	35 337	3 984
Utsatt skatt/skattefordel basert på 22 %	8 651	7 773	877
Skattesats	22 %	22 %	
Resultat før skattekostnad		-102 159	
Permanente forskjeller		26	
Årets endring i midlertidige forskjeller		3 984	
Fremførbart underskudd		0	
Sum årets skattegrunnlag		<u>-98 148</u>	
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22 %	0	0	
Sum betalbar skatt i balansen	0		
+ / - endring i utsatt skatt / skattefordel		-8 650	
Skattekostnad i resultatregnskapet		-8 650	

Utsatt skattefordel oppføres ikke i balansen.

5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen er på kr. 100 000, pålydende pr aksje er kr. 1 000. Alle aksjene er i samme aksjeklasse.

Aksjonær	Aksjer	Eierandel
THW Holding AS	70	70 %
Per Skaar	30	30 %
Totalt	100	100 %

THW Holding AS er representert ved Tom Harald Wilberg som innehar verv som styreleder i Kavringen Marina AS.

6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum
Pr. 01.01	100 000	449 712	325 504	875 217
Årets resultat			-93 509	-93 509
Pr. 31.12.	100 000	449 712	231 996	781 708



7 Bankinnskudd

	31.12.19	31.12.18
Innestående på skattetrekkkonto	39	39

Skyldig skattetrekk fremkommer med kr 0.

8 Fordringer og gjeld

	31.12.19	31.12.18
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

9 Mellomværende med selskap i samme konsern og aksjonærer m.v.

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

	Fordringer og gjeld	
	31.12.19	31.12.18
Gjeld til THW Holding AS	-10 300	-14 980
Fordring på Flaskebekk Autosenter AS	55 695	26 705
Fordring på Tom Harald Wilberg	0	30 556

Mellomregningene er ikke renteberegnet.