



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 710 582  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MARINEHOLMEN MAGASINET AS  
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15  
5058 BERGEN

### 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: Bente-Lill Risnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2022

### 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, 14.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		3 288 727	2 642 130
Annen driftsinntekt		4 051 967	3 460 437
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 340 694</b>	<b>6 102 567</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Av- og nedskrivninger	3	5 198 100	5 198 220
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Andre driftskostnader		3 412 904	2 742 563
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 611 004</b>	<b>7 940 783</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 270 310</b>	<b>-1 838 216</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		16 924	113 527
Annen renteinntekt			393
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>16 924</b>	<b>113 920</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 681	1 882
Annen rentekostnad		40	499
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 721</b>	<b>2 381</b>
<b>Netto finans</b>		<b>10 203</b>	<b>111 539</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 260 107</b>	<b>-1 726 677</b>
Skattekostnad	4	-277 223	-379 869
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-982 884</b>	<b>-1 346 808</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-982 884</b>	<b>-1 346 808</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-982 884</b>	<b>-1 346 808</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-982 884</b>	<b>-1 346 808</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-982 884	-1 346 808
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-982 884</b>	<b>-1 346 808</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	2 040 246	1 472 131
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 040 246</b>	<b>1 472 131</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bygninger	3, 7	34 879 014	39 959 784
Maskiner og anlegg	3	27 603	99 903
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	89 997	135 027
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>34 996 614</b>	<b>40 194 714</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>37 036 860</b>	<b>41 666 845</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	1 338 182	805 790
Andre kortsiktige fordringer			55 971
Konsernfordringer	6, 8	42 511 017	39 575 457
<b>Sum fordringer</b>		<b>43 849 199</b>	<b>40 437 218</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6		
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>43 849 199</b>	<b>40 437 218</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>80 886 059</b>	<b>82 104 063</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aksjekapital 100 000 aksjer à kr. 12,-	5	1 200 000	1 200 000
Overkurs	5	77 200 563	79 214 793
Annen innskutt egenkapital	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>78 400 563</b>	<b>80 414 793</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>78 400 563</b>	<b>80 414 793</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Annen langsiktig gjeld		471 600	530 550
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>471 600</b>	<b>530 550</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>471 600</b>	<b>530 550</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	416 355	337 722
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		85 177	67 695
Gjeld til konsernselskaper	6	1 385 182	655 191
Annen kortsiktig gjeld		127 181	98 113
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 013 896</b>	<b>1 158 720</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 485 496</b>	<b>1 689 270</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>80 886 059</b>	<b>82 104 063</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 469416

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 710 582  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MARINEHOLMEN MAGASINET AS  
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15  
5058 BERGEN

#### 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: Bente-Lill Risnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2022

#### 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, 21.06.2022



Organisasjonsnr: 991 710 582  
MARINEHOLMEN MAGASINET AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		3 288 727	2 642 130
Annen driftsinntekt		4 051 967	3 460 437
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 340 694</b>	<b>6 102 567</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Av- og nedskrivninger	3	5 198 100	5 198 220
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Andre driftskostnader		3 412 904	2 742 563
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 611 004</b>	<b>7 940 783</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 270 310</b>	<b>-1 838 216</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		16 924	113 527
Annen renteinntekt			393
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>16 924</b>	<b>113 920</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 681	1 882
Annen rentekostnad		40	499
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 721</b>	<b>2 381</b>
<b>Netto finans</b>		<b>10 203</b>	<b>111 539</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 260 107</b>	<b>-1 726 677</b>
Skattekostnad	4	-277 223	-379 869
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-982 884</b>	<b>-1 346 808</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-982 884</b>	<b>-1 346 808</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-982 884</b>	<b>-1 346 808</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-982 884</b>	<b>-1 346 808</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-982 884	-1 346 808
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-982 884</b>	<b>-1 346 808</b>





Organisasjonsnr: 991 710 582  
MARINEHOLMEN MAGASINET AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	2 040 246	1 472 131
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 040 246</b>	<b>1 472 131</b>

##### Varige driftsmidler

Bygninger	3, 7	34 879 014	39 959 784
Maskiner og anlegg	3	27 603	99 903
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	89 997	135 027
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>34 996 614</b>	<b>40 194 714</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	6		
------------------------------------	---	--	--

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>37 036 860</b>	<b>41 666 845</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer	6	1 338 182	805 790
Andre kortsiktige fordringer			55 971
Konsernfordringer	6, 8	42 511 017	39 575 457
<b>Sum fordringer</b>		<b>43 849 199</b>	<b>40 437 218</b>

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6		
----------------------------------	---	--	--

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>43 849 199</b>	<b>40 437 218</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>80 886 059</b>	<b>82 104 063</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 100 000 aksjer à kr. 12,-	5	1 200 000	1 200 000
Overkurs	5	77 200 563	79 214 793
Annen innskutt egenkapital	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>78 400 563</b>	<b>80 414 793</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>78 400 563</b>	<b>80 414 793</b>
------------------------	--	-------------------	-------------------



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt	4	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	
Annen langsiktig gjeld		471 600
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>471 600</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>471 600</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	6	416 355
Betalbar skatt	4	
Skyldig offentlige avgifter		85 177
Gjeld til konsernselskaper	6	1 385 182
Annen kortsiktig gjeld		127 181
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 013 896</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 485 496</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>80 886 059</b>



Organisasjonsnr: 991 710 582  
MARINEHOLMEN MAGASINET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



## Electronic signature

Signed by  
**Steinhaug, Bodil Valland**

 **bankID**

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

28.04.2022 14.32.55

*Date of birth*

1975-09-20

*Signature method*

Norwegian BankID

Signed by  
**Instanes, Tor**

 **bankID**

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

02.05.2022 16.20.06

*Date of birth*

1972-02-03

*Signature method*

Norwegian BankID

Signed by  
**RAMBERG, ØYVIND**

 **bankID**

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

04.05.2022 09.10.48

*Date of birth*

1977-11-24

*Signature method*

Norwegian BankID

This document is signed electronically.

The electronic signature is legally binding. This page is added to provide basic information about the electronic signature(s), and the signed document can be read on the following page(s). Attached is also a PDF with more detailed information about the electronic signature(s), and also an XML file with the contents of the signature(s). The attachments can be used to verify the electronic signature(s) if needed.



# Årsregnskap 2021

## Marineholmen Magasinet AS

**Org.nr.: 991 710 582**



<b>Resultatregnskap</b>			
Marineholmen Magasinet AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Leieinntekter		3 288 727	2 642 130
Annen driftsinntekt		4 051 967	3 460 437
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 340 694</b>	<b>6 102 567</b>
Av- og nedskrivninger	3	5 198 100	5 198 220
Andre driftskostnader		3 412 904	2 742 563
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>8 611 004</b>	<b>7 940 783</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 270 310</b>	<b>-1 838 216</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekter fra konsernselskap		16 924	113 527
Renteinntekter		0	393
Rentekostnader til konsernselskap		6 681	1 882
Rentekostnader		40	499
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>10 203</b>	<b>111 539</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 260 107</b>	<b>-1 726 677</b>
Skattekostnad	4	-277 223	-379 869
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-982 884</b>	<b>-1 346 808</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-982 884</b>	<b>-1 346 808</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-982 884	-1 346 808
<b>Sum overføringer</b>		<b>-982 884</b>	<b>-1 346 808</b>



<b>Balanse</b>			
Marineholmen Magasinet AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	2 040 246	1 472 131
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 040 246</b>	<b>1 472 131</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bygninger	3, 7	34 879 014	39 959 784
Maskiner og anlegg	3	27 603	99 903
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	89 997	135 027
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>34 996 614</b>	<b>40 194 714</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>37 036 860</b>	<b>41 666 845</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	1 338 182	805 790
Andre kortsiktige fordringer		0	55 971
Konsernfordringer	6, 8	42 511 017	39 575 457
<b>Sum fordringer</b>		<b>43 849 199</b>	<b>40 437 218</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>43 849 199</b>	<b>40 437 218</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>80 886 059</b>	<b>82 104 063</b>



<b>Balanse</b>			
Marineholmen Magasinet AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital 100 000 aksjer à kr. 12,-	5	1 200 000	1 200 000
Overkurs	5	77 200 563	79 214 793
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>78 400 563</b>	<b>80 414 793</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>78 400 563</b>	<b>80 414 793</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld		471 600	530 550
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>471 600</b>	<b>530 550</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	416 355	337 722
Skyldig offentlige avgifter		85 177	67 695
Gjeld til konsernselskaper	6	1 385 182	655 191
Annen kortsiktig gjeld		127 181	98 113
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 013 896</b>	<b>1 158 720</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 485 496</b>	<b>1 689 270</b>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<b>80 886 059</b>	<b>82 104 063</b>
Bergen, 07.04.2022 Styret i Marineholmen Magasinet AS			
_____ Tor Instanes styreleder/daglig leder	_____ Bodil Valland Steinhaug styremedlem	_____ Øyvind Ramberg styremedlem	
<b>Marineholmen Magasinet AS</b>			<b>Side 4</b>



## NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPP

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet inngår i konsernregnskapet for GC Rieber AS, Bergen. GC Rieber AS' konsernregnskap kan finnes på selskapets nettsider.

### Prinsipper for inntektsføring

Leieinntekter inntektsføres løpende, i henhold til leiekontrakt. Andre driftsinntekter inntektsføres når de er opptjent.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. 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 dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. 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. I tillegg gjøres det etter behov, for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatte tap.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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 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.



## NOTE 2 LØNNKOSTNADER

Marineholmen Magasinet AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

## NOTE 3 ANLEGGSMIDLER

	Inventar/ driftsløsøre	Maskiner/ tekn.anlegg	Faste eiendommer	Sum
<b>Anskaffelseskost 01.01.</b>	<b>1 044 121</b>	<b>361 543</b>	<b>99 077 543</b>	<b>100 483 207</b>
Tilgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr. 31.12.</b>	<b>1 044 121</b>	<b>361 543</b>	<b>99 077 543</b>	<b>100 483 207</b>
<b>Samlede avskrivninger pr. 01.01.</b>	<b>909 094</b>	<b>261 640</b>	<b>59 117 759</b>	<b>60 288 493</b>
Årets ordinære avskrivninger	45 030	72 300	5 080 770	5 198 100
<b>Samlede avskrivninger pr. 31.12.</b>	<b>954 124</b>	<b>333 940</b>	<b>64 198 529</b>	<b>65 486 593</b>
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>89 997</b>	<b>27 603</b>	<b>34 879 014</b>	<b>34 996 614</b>
Økonomisk levetid	5-7 år	5 år	10-20 år	

Leietakertilpasninger inngår i bokført verdi av bygg og avskrives over leieperioden (10 år).



## Marineholmen Magasinet AS

## Noter til regnskapet 2021

### NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	290 892	144 142
Endring i utsatt skattefordel	-568 115	-524 011
<b>Skattekostnad</b>	<b>-277 223</b>	<b>-379 869</b>
Ordinært resultat før skatt	-1 260 107	-1 726 677
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 582 344	2 381 868
Avgitt konsernbidrag	-1 322 238	-655 191
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Betalbar skatt på årets resultat	290 892	144 142
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-290 892	-144 142
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Beregning av effektiv skattesats</b>		
Resultat før skatt	-1 260 107	-1 726 677
Beregnet skatt av resultat før skatt	-277 224	-379 869
<b>Sum</b>	<b>-277 224</b>	<b>-379 868</b>

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

	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Driftsmidler	-8 803 403	-6 161 663	2 641 741
Fordringer	1 156	710	-446
Andre forskjeller	-471 600	-530 550	-58 950
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>-9 273 847</b>	<b>-6 691 502</b>	<b>2 582 344</b>
<b>Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-9 273 847</b>	<b>-6 691 502</b>	<b>2 582 344</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-2 040 246</b>	<b>-1 472 131</b>	<b>568 116</b>

Side 7



Marineholmen Magasinet AS

Noter til regnskapet 2021

NOTE 5 ENDRING I EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>Inngående balanse 01.01.</b>	<b>1 200 000</b>	<b>79 214 793</b>	<b>0</b>	<b>80 414 793</b>
Årets resultat		0	-982 884	-982 884
Dekking av udekket tap		-982 884	982 884	0
Konsernbidrag avgitt		-1 031 345		-1 031 345
<b>Total egenkapital pr. 31.12.</b>	<b>1 200 000</b>	<b>77 200 564</b>	<b>0</b>	<b>78 400 564</b>

NOTE 6 KONSERNMELLOMVÆRENDE

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Fordringer på konsernselskap</b>		
Kundefordringer konsern	1 200 621	806 459
Andre kortsiktige fordringer konsern	17 946	0
Kassekreditt, del av konsernkontoordningen	42 493 071	39 575 457
<b>Sum konsernfordringer</b>	<b>43 711 638</b>	<b>40 381 916</b>
<b>Andel konsernfordring med forfall om senere en 1 år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld til konsernselskap</b>		
Langsiktig gjeld til konsernselskaper	0	0
Leverandørgjeld innen konsern	338 711	194 715
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 385 182	655 191
<b>Sum konserngjeld</b>	<b>1 723 893</b>	<b>849 906</b>
<b>Andel konserngjeld med forfall om senere enn 1 år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totalt</b>	<b>41 987 745</b>	<b>39 532 010</b>



## Marineholmen Magasinet AS

## Noter til regnskapet 2021

### NOTE 7 PANTSTILLELSER

	31.12.2021	31.12.2020
Pantegjeld Morselskapet	700 000 000	700 000 000
<b>Sum</b>	<b>700 000 000</b>	<b>700 000 000</b>
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for pantsikret gjeld		
Faste eiendommer	34 879 014	39 959 784
<b>Sum</b>	<b>34 879 014</b>	<b>39 959 784</b>

### NOTE 8 SIKKERHETSSTILLELSER OG GARANTIER

Selskapet inngår i GC Rieber Eiendom AS sin konsernkontoordning, hvor alle selskapene som deltar er solidarisk ansvarlige. Konsernkontoordningen har ingen trekkrettigheter.



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen  
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Marineholmen Magasinet AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Marineholmen Magasinet AS som 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

### Andre forhold

Årsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31. desember 2020 ble revidert av en annen revisor som ga uttrykk for en ikke-modifisert konklusjon om årsregnskapet den 12. mars 2021.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:



Building a better  
working world

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 6. mai 2022  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Eirik Moe  
statsautorisert revisor

Pennec Dokumentnøkkel: 0H5VQ-CXXWT-W43CB-SQ5UQ-G88CQ-QNL10



## PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

### Eirik Moe

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-673444

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-05-06 14:55:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0H5VQ-CXXWT-W43CB-SQ5UQ-G88CQ-QNL10

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

#### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>