



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 046 081
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKSENØYA MARINA HOLDING II AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Thor Wiig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad		32 312	23 719
Sum kostnader		32 312	23 719
Driftsresultat		-32 312	-23 719
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 628 835	3 486 555
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	8 906 503	6 424 940
Sum finansinntekter		10 535 338	9 911 495
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	2 006 880	
Annen rentekostnad		8 563 578	8 488 483
Annen finanskostnad		50 000	260 000
Sum finanskostnader		10 620 458	8 748 483
Netto finans		-85 120	1 163 012
Ordinært resultat før skattekostnad		-117 432	1 139 293
Skattekostnad	3, 4	-25 835	521 229
Ordinært resultat etter skattekostnad		-91 597	618 064
Årsresultat		-91 597	618 064
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 720 432	-2 101 449
Annen egenkapital		1 628 835	2 719 513
Sum overføringer og disponeringer		-91 597	618 064



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	757 737	731 902
Sum immaterielle eiendeler		757 737	731 902
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	80 108 128	80 108 128
Lån til foretak i samme konsern	2	154 615 683	146 922 624
Sum finansielle anleggsmidler		234 723 811	227 030 752
Sum anleggsmidler		235 481 548	227 762 654
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		1 628 835	3 486 555
Sum fordringer		1 628 835	3 486 555
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		78 369	86 157
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 369	86 157
Sum omløpsmidler		1 707 204	3 572 712
SUM EIENDELER		237 188 752	231 335 366
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 910 185	4 091 326
Sum opptjent egenkapital		-3 910 185	-4 091 326
Sum egenkapital	7	-3 810 185	-3 991 326
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	199 508 000	172 788 000
Langsiktig konserngjeld	2	35 455 638	39 685 555
Øvrig langsiktig gjeld		3 406 184	21 577 472
Sum annen langsiktig gjeld		238 369 822	234 051 027
Sum langsiktig gjeld		238 369 822	234 051 027
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	6 250
Annen kortsiktig gjeld		2 622 865	1 269 415
Sum kortsiktig gjeld		2 629 115	1 275 665
Sum gjeld		240 998 937	235 326 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		237 188 752	231 335 366



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 475023

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 046 081
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKSENØYA MARINA HOLDING II AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Thor Wiig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 15.06.2023



Organisasjonsnr: 921 046 081
OKSENØYA MARINA HOLDING II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad		32 312	23 719
Sum kostnader		32 312	23 719
Driftsresultat		-32 312	-23 719
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 628 835	3 486 555
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	8 906 503	6 424 940
Sum finansinntekter		10 535 338	9 911 495
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	2 006 880	
Annen rentekostnad		8 563 578	8 488 483
Annen finanskostnad		50 000	260 000
Sum finanskostnader		10 620 458	8 748 483
Netto finans		-85 120	1 163 012
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3, 4	-117 432	1 139 293
Ordinært resultat etter skattekostnad		-91 597	618 064
Årsresultat		-91 597	618 064
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 720 432	-2 101 449
Annen egenkapital		1 628 835	2 719 513
Sum overføringer og disponeringer		-91 597	618 064



Organisasjonsnr: 921 046 081
OKSENØYA MARINA HOLDING II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	757 737	731 902
Sum immaterielle eiendeler		757 737	731 902
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	80 108 128	80 108 128
Lån til foretak i samme konsern	2	154 615 683	146 922 624
Sum finansielle anleggsmidler		234 723 811	227 030 752
Sum anleggsmidler		235 481 548	227 762 654
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		1 628 835	3 486 555
Sum fordringer		1 628 835	3 486 555
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		78 369	86 157
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 369	86 157
Sum omløpsmidler		1 707 204	3 572 712
SUM EIENDELER		237 188 752	231 335 366
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 910 185	4 091 326
Sum opptjent egenkapital		-3 910 185	-4 091 326
Sum egenkapital	7	-3 810 185	-3 991 326



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	199 508 000	172 788 000
Langsiktig konserngjeld	2	35 455 638	39 685 555
Øvrig langsiktig gjeld		3 406 184	21 577 472
Sum annen langsiktig gjeld		238 369 822	234 051 027
Sum langsiktig gjeld		238 369 822	234 051 027
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	6 250
Annen kortsiktig gjeld		2 622 865	1 269 415
Sum kortsiktig gjeld		2 629 115	1 275 665
Sum gjeld		240 998 937	235 326 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		237 188 752	231 335 366



Organisasjonsnr: 921 046 081
OKSENØYA MARINA HOLDING II 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. Selskapet er en del av et konsern. Morselskapet og konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Morselskapet utarbeider konsernregnskap og datterselskapet inngår i konsolideringen. 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. 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap



Noter 2022

OKSENØYA MARINA HOLDING II AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er en del av et konsern. Morselskapet og konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Morselskapet utarbeider konsernregnskap og datterselskapet inngår i konsolideringen.

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.

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.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lån til foretak i samme konsern

Konsernfordringer og konserngjeld renteberegnes etter markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lån.



Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(117 432)	1 139 293
Konsernbidrag	1 628 835	3 486 555
+/- Permanente forskjeller	(1 628 835)	(3 486 555)
- Fremførbart underskudd		(1 139 293)
Årets skattegrunnlag	(117 432)	0
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		270 584
+/- Endring i utsatt skatt	(25 835)	250 645
Skattekostnad i resultatregnskapet	(25 835)	521 229
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Andre forskjeller	(1 254 694)	(1 254 694)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 072 134)	(2 189 566)	117 432
Sum midlertidige forskjeller	(3 326 828)	(3 444 260)	117 432
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(731 902)	(757 737)	25 835

Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Oksenøya Marina AS	Oslo	100%	69 941 256	2 835 395

Balansført verdi er lik kostpris for aksjene.

Transaksjoner mellom mor - og datterselskap inneholder kun likviditetsoverføringer og består ikke av interngvinst.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ragde Eiendom AS	63	63,00%	Ordinære aksjer
Piggen Invest AS	37	37,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	(4 091 326)	(3 991 326)
Årets resultat		(91 597)	(91 597)
Korreksjon skatt 2020		272 738	272 738
Egenkapital 31.12.2022	100 000	(3 910 185)	(3 810 185)

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Gjelden til kredittinstitusjon forfaller i november 2024 og reforhandles innen den tid

Aksjer i datterselskap kr. 80.108.128,- og datterselskapets eiendom er stilt som sikkerhet for lånet.

Gjeld til eiere følger normale markedsbetingelser.

Note 9 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Videre drift sikres gjennom innlån fra aksjonær.



Til generalforsamlingen i Oksenøya Marina Holing II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Oksenøya Marina Holing II AS som viser et underskudd på kr 91.597,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

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

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

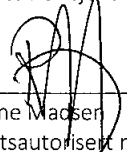


Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Moss, 05.06.2023
Moss Revisjonskontor AS



Rune Madsen
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2022

**OKSENØYA MARINA HOLDING II AS
0661 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
OKSENØYA MARINA HOLDING II AS

	Note	2022	2021
Sum driftsinntekter		0	0
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		(32 312)	(23 719)
Sum driftskostnader		(32 312)	(23 719)
Driftsresultat		(32 312)	(23 719)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 628 835	3 486 555
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	8 906 503	6 424 940
Sum finansinntekter		10 535 338	9 911 495
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	(2 006 880)	0
Annen rentekostnad		(8 563 578)	(8 488 483)
Annen finanskostnad		(50 000)	(260 000)
Sum finanskostnader		(10 620 458)	(8 748 483)
Netto finans		(85 120)	1 163 012
Resultat før skattekostnad		(117 432)	1 139 293
Skattekostnad	3, 4	25 835	(521 229)
Årsresultat		(91 597)	618 064
Overføringer			
Udekket tap		(1 720 432)	(2 101 449)
Annen egenkapital		1 628 835	2 719 513
Sum		(91 597)	618 064



Balanse pr. 31. desember 2022
OKSENØYA MARINA HOLDING II AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	757 737	731 902
Sum immaterielle eiendeler		757 737	731 902
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	80 108 128	80 108 128
Lån til foretak i samme konsern	2	154 615 683	146 922 624
Sum finansielle anleggsmidler		234 723 811	227 030 752
Sum anleggsmidler		235 481 548	227 762 654
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer		1 628 835	3 486 555
Sum fordringer		1 628 835	3 486 555
Bankinnskudd, kontanter og lignende		78 369	86 157
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 369	86 157
Sum omløpsmidler		1 707 204	3 572 712
Sum eiendeler		237 188 752	231 335 366



Balanse pr. 31. desember 2022
OKSENØYA MARINA HOLDING II AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(3 910 185)	(4 091 326)
Sum opptjent egenkapital		(3 910 185)	(4 091 326)
Sum egenkapital	7	(3 810 185)	(3 991 326)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	199 508 000	172 788 000
Langsiktig konserngjeld	2	35 455 638	39 685 555
Øvrig langsiktig gjeld		3 406 184	21 577 472
Sum annen langsiktig gjeld		238 369 822	234 051 027
Sum langsiktig gjeld		238 369 822	234 051 027
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld; herav kr 6.250 til konsernselskap		6 250	6 250
Annen kortsiktig gjeld		2 622 865	1 269 415
Sum kortsiktig gjeld		2 629 115	1 275 665
Sum gjeld		240 998 937	235 326 692
Sum egenkapital og gjeld		237 188 752	231 335 366

Oslo, 05.07.2023

Edgar Høygen
Styrets leder


Thor Wiig
Styremedlem



Noter 2022

OKSENØYA MARINA HOLDING II AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er en del av et konsern. Morselskapet og konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Morselskapet utarbeider konsernregnskap og datterselskapet inngår i konsolideringen.

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.

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.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lån til foretak i samme konsern

Konsernfordringer og konserngjeld renteberegnes etter markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lån.



Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(117 432)	1 139 293
Konsembidrag	1 628 835	3 486 555
+/- Permanente forskjeller	(1 628 835)	(3 486 555)
- Fremførbart underskudd		(1 139 293)
Årets skattegrunnlag	(117 432)	0
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		270 584
+/- Endring i utsatt skatt	(25 835)	250 645
Skattekostnad i resultatregnskapet	(25 835)	521 229
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Andre forskjeller	(1 254 694)	(1 254 694)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 072 134)	(2 189 566)	117 432
Sum midlertidige forskjeller	(3 326 828)	(3 444 260)	117 432
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(731 902)	(757 737)	25 835

Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Oksenøya Marina AS	Oslo	100%	69 941 256	2 835 395

Balansført verdi er lik kostpris for aksjene.

Transaksjoner mellom mor - og datterselskap inneholder kun likviditetsoverføringer og består ikke av internergevinster.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ragde Eiendom AS	63	63,00%	Ordinære aksjer
Piggen Invest AS	37	37,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	(4 091 326)	(3 991 326)
Årets resultat		(91 597)	(91 597)
Korreksjon skatt 2020		272 738	272 738
Egenkapital 31.12.2022	100 000	(3 910 185)	(3 810 185)

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Gjelden til kredittinstitusjon forfaller i november 2024 og reforhandles innen den tid

Aksjer i datterselskap kr. 80.108.128,- og datterselskapets eiendom er stilt som sikkerhet for lånet.

Gjeld til eiere følger normale markedsbetingelser.

Note 9 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Videre drift sikres gjennom innlån fra aksjonær.