



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 025 333  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJ MARINA GRESSVIK AS  
Forretningsadresse: Oredalsbuen 5  
1613 FREDRIKSTAD

### 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: Per Olaussen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.02.2022

### 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, 09.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		173 007	483 750
Annen driftsinntekt		3 323 685	2 780 960
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 496 692</b>	<b>3 264 710</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		126 897	14 540
Lønnskostnad	1, 2	348 423	379 132
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	369 466	518 171
Annen driftskostnad		1 089 081	559 296
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 933 866</b>	<b>1 471 139</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 562 826</b>	<b>1 793 571</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	1 173
Annen finansinntekt		655	647 996
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>655</b>	<b>649 169</b>
Annen rentekostnad		130 540	94 382
Annen finanskostnad		1 554	1 076 305
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>132 094</b>	<b>1 170 686</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-131 439</b>	<b>-521 517</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 431 388</b>	<b>1 272 054</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	203 483	300 416
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 227 905</b>	<b>971 638</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 227 905</b>	<b>971 638</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			750 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 227 905	221 638
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 227 905</b>	<b>971 638</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 716 382	5 338 915
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 377 201	1 252 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>	12	<b>9 093 583</b>	<b>6 590 915</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5, 6	1 075 657	3 160 599
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 075 657</b>	<b>3 160 599</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 169 240</b>	<b>9 751 514</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 819 422	2 849 422
<b>Sum varer</b>	12	<b>2 819 422</b>	<b>2 849 422</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	23 339	8 750
Andre fordringer		234 814	60 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>258 153</b>	<b>68 750</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	124 894	510 758
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>124 894</b>	<b>510 758</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 202 470</b>	<b>3 428 931</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 371 710</b>	<b>13 180 445</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		5 860 497	4 632 592
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 860 497</b>	<b>4 632 592</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>5 960 497</b>	<b>4 732 592</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	6 276 800	6 679 952
Øvrig langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 276 800</b>	<b>6 679 952</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 276 800</b>	<b>6 679 952</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		189 105	249 789
Betalbar skatt	10	203 483	300 417
Skyldige offentlige avgifter		150 312	73 633
Utbytte	6		750 000
Kortsiktig konserngjeld		220 130	20 130
Annen kortsiktig gjeld		371 383	373 932
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 134 413</b>	<b>1 767 901</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 411 214</b>	<b>8 447 853</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 371 710</b>	<b>13 180 445</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 425312

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 025 333  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJ MARINA GRESSVIK AS  
Forretningsadresse: Oredalsbuen 5  
1613 FREDRIKSTAD

#### 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: Per Olaussen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.02.2022

#### Revisjon

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, 15.06.2022



Organisasjonsnr: 989 025 333  
KJ MARINA GRESSVIK AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		173 007	483 750
Annen driftsinntekt		3 323 685	2 780 960
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 496 692</b>	<b>3 264 710</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		126 897	14 540
Lønnskostnad	1, 2	348 423	379 132
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	369 466	518 171
Annen driftskostnad		1 089 081	559 296
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 933 866</b>	<b>1 471 139</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 562 826</b>	<b>1 793 571</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	1 173
Annen finansinntekt		655	647 996
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>655</b>	<b>649 169</b>
Annen rentekostnad		130 540	94 382
Annen finanskostnad		1 554	1 076 305
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>132 094</b>	<b>1 170 686</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-131 439</b>	<b>-521 517</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 431 388</b>	<b>1 272 054</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	203 483	300 416
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 227 905</b>	<b>971 638</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 227 905</b>	<b>971 638</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			750 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 227 905	221 638
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 227 905</b>	<b>971 638</b>



Organisasjonsnr: 989 025 333  
KJ MARINA GRESSVIK AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 716 382	5 338 915
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 377 201	1 252 000
Sum varige driftsmidler	12	9 093 583	6 590 915

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5, 6	1 075 657	3 160 599
Sum finansielle anleggsmidler		1 075 657	3 160 599
Sum anleggsmidler		10 169 240	9 751 514

#### Omløpsmidler

#### Varer

Varer		2 819 422	2 849 422
Sum varer	12	2 819 422	2 849 422

#### Fordringer

Kundefordringer	4	23 339	8 750
Andre fordringer		234 814	60 000
Sum fordringer		258 153	68 750

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	124 894	510 758
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		124 894	510 758

Sum omløpsmidler		3 202 470	3 428 931
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		13 371 710	13 180 445
---------------	--	------------	------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8	100 000	100 000
---	---	---------	---------



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		5 860 497	4 632 592
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 860 497</b>	<b>4 632 592</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>5 960 497</b>	<b>4 732 592</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	6 276 800	6 679 952
Øvrig langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 276 800</b>	<b>6 679 952</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 276 800</b>	<b>6 679 952</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		189 105	249 789
Betalbar skatt	10	203 483	300 417
Skyldige offentlige avgifter		150 312	73 633
Utbytte	6		750 000
Kortsiktig konserngjeld		220 130	20 130
Annen kortsiktig gjeld		371 383	373 932
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 134 413</b>	<b>1 767 901</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 411 214</b>	<b>8 447 853</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 371 710</b>	<b>13 180 445</b>



Organisasjonsnr: 989 025 333  
KJ MARINA GRESSVIK 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. 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. 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. Utsatt skattefordel blir ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

0.60

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet



## Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	307005.00	334905.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41418.00	41875.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		2353.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	348423.00	379133.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

### Fordringer

<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**  
5

## **Fordringer**

**Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt**  
1075657.00

## **Mer om fordringer**

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

**Note**  
12

## **Gjeld**

**Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt**  
4200000.00

**Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler**  
6276800.00

**Balansført verdi av de pantsatte eiendeler**  
11913004.00

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

## **Mer om gjeld**

**Note**  
13

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**  
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:** Medlemmer av:

## **Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

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



## Noter 2021

### KJ Marina Gressvik AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### 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.

#### 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. Utsatt skattefordel blir ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

#### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

#### Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	307 005	334 905
Arbeidsgiveravgift	41 418	41 875
Andre ytelser		2 353
<b>Sum</b>	<b>348 423</b>	<b>379 133</b>



## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 653 343	6 169 454	1 923 071	9 745 868
Tilgang i året	0	1 527 902	1 960 231	3 488 133
Avgang i året	0	0	(1 014 000)	(1 014 000)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>1 653 343</b>	<b>7 697 356</b>	<b>2 869 302</b>	<b>12 220 001</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(2 483 881)	(671 071)	(3 154 952)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(2 634 316)	(492 102)	(3 126 418)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>1 653 343</b>	<b>5 063 040</b>	<b>2 377 200</b>	<b>9 093 583</b>
Årets avskrivninger		(150 435)	(219 031)	(369 466)
Økonomisk levetid		0 - 25 år	5 - 10 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>0 - 10 %</b>	<b>10 - 20 %</b>	

## Note 4 - 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	36 800	22 211
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(13 461)	(13 461)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>23 339</b>	<b>8 750</b>

## Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

1 075 657

## Note 6 - Konsern lån annet foretak

Type	2021	2020
Fordring Bjørnar Aas AS	1.075.657	3.160.599
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 18 540. Skyldig skattetrekk er kr 18 534.

## Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bjørnar Aas AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 9 - Egenkapital

KJ Marina Gressvik AS

31. desember 2021



	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	4 632 592	4 732 592
Årets resultat		1 227 905	1 227 905
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>5 860 497</b>	<b>5 960 497</b>

## Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 431 388	1 272 054
+/- Permanente forskjeller	655	1 016
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(507 119)	92 464
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>924 923</b>	<b>1 365 534</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	203 483	300 417
Sum	203 483	300 417
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(1)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>203 483</b>	<b>300 416</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	203 483	300 417
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>203 483</b>	<b>300 417</b>

## Note 11 - 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	(976 551)	(469 431)	(507 119)
Omløpsmidler	(13 461)	(13 461)	0
Netto forskjeller	(990 012)	(482 892)	(507 119)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	990 012	482 892	507 119
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 106 236

## Note 12 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	4 200 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	6 276 800
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	11 913 004

## Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



## RevisorTeam

www.revisor-team.no

Statsautoriserte  
revisorer  
Rolf-Ove Dahl  
Jim Olaussen  
Per Olaussen

Til generalforsamlingen i  
KJ Marina Gressvik AS

Walkersgate 10B  
1771 HALDEN  
Telefon: 69 17 67 05  
halden@revisor-team.no

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert KJ Marina Gressvik AS sitt årsregnskap som viser et overskudd kr 1.227.905. 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

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 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 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 (styret og daglig leder) 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.

### 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

---

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA  
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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>

HALDEN, 16. februar 2022  
RevisorTeam DA

Per Claussen

Statsautorisert revisor