



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 698 299
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARINA LE MONDE AS
Forretningsadresse: Østre Strandgate 2
4610 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Geir Legreid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 665 829	6 767 071
Annen driftsinntekt		14 220	3 601
Sum inntekter		6 680 049	6 770 672
Kostnader			
Varekostnad		1 997 122	1 777 856
Lønnskostnad	2	2 091 818	2 830 638
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	276 705	124 900
Annen driftskostnad	2	2 659 636	3 118 646
Sum kostnader		7 025 281	7 852 041
Driftsresultat		-345 232	-1 081 369
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	331
Sum finansinntekter		11	331
Annen rentekostnad		17 766	3 451
Sum finanskostnader		17 766	3 451
Netto finans		-17 755	-3 120
Ordinært resultat før skattekostnad		-362 987	-1 084 489
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-525 800	
Ordinært resultat etter skattekostnad		162 813	-1 084 489
Årsresultat		162 813	-1 084 489
Årsresultat etter minoritetsinteresser		162 813	-1 084 489
Totalresultat		162 813	-1 084 489
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		162 813	-1 084 489



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer	6	162 813	-1 084 489



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	276 694	602 218
Sum varige driftsmidler		276 694	602 218
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Sum anleggsmidler		276 694	602 218
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		146 867	188 992
Sum varer		146 867	188 992
Fordringer			
Kundefordringer	7	78 618	632 127
Andre kortsiktige fordringer	7	149 215	18 614
Sum fordringer		227 833	650 741
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	66 721	301 306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 721	301 306
Sum omløpsmidler		441 421	1 141 039
SUM EIENDELER		718 115	1 743 257



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	124 583	2 151 596
Sum opptjent egenkapital		-124 583	-2 151 596
Sum egenkapital	6	-24 583	-2 051 596
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7		2 634 775
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		245 952	161 130
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld		360 325	771 534
Annen kortsiktig gjeld	7	136 421	227 414
Sum kortsiktig gjeld		742 698	3 794 853
Sum gjeld		742 698	3 794 853
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		718 115	1 743 257



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 844552

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 698 299
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARINA LE MONDE AS
Forretningsadresse: Østre Strandgate 2
4610 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Geir Legreid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 21.10.2021



Organisasjonsnr: 918 698 299
MARINA LE MONDE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 665 829	6 767 071
Annen driftsinntekt		14 220	3 601
Sum inntekter		6 680 049	6 770 672
Kostnader			
Varekostnad		1 997 122	1 777 856
Lønnskostnad	2	2 091 818	2 830 638
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	276 705	124 900
Annen driftskostnad	2	2 659 636	3 118 646
Sum kostnader		7 025 281	7 852 041
Driftsresultat		-345 232	-1 081 369
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	331
Sum finansinntekter		11	331
Annen rentekostnad		17 766	3 451
Sum finanskostnader		17 766	3 451
Netto finans		-17 755	-3 120
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-525 800	-1 084 489
Ordinært resultat etter skattekostnad		162 813	-1 084 489
Årsresultat		162 813	-1 084 489
Årsresultat etter minoritetsinteresser		162 813	-1 084 489
Totalresultat		162 813	-1 084 489
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		162 813	-1 084 489
Sum overføringer og disponeringer	6	162 813	-1 084 489



Organisasjonsnr: 918 698 299
MARINA LE MONDE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	276 694	602 218
Sum varige driftsmidler		276 694	602 218
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Sum anleggsmidler		276 694	602 218
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		146 867	188 992
Sum varer		146 867	188 992
Fordringer			
Kundefordringer	7	78 618	632 127
Andre kortsiktige fordringer	7	149 215	18 614
Sum fordringer		227 833	650 741
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	66 721	301 306
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 721	301 306
Sum omløpsmidler		441 421	1 141 039
SUM EIENDELER		718 115	1 743 257

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	124 583	2 151 596
Sum opptjent egenkapital		-124 583	-2 151 596
Sum egenkapital	6	-24 583	-2 051 596
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7		2 634 775
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		245 952	161 130
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld		360 325	771 534
Annen kortsiktig gjeld	7	136 421	227 414
Sum kortsiktig gjeld		742 698	3 794 853
Sum gjeld		742 698	3 794 853
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		718 115	1 743 257



Organisasjonsnr: 918 698 299
MARINA LE MONDE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00



Årsregnskap 2020

Marina Le Monde AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 698 299



Resultatregnskap

Marina Le Monde AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		6 665 829	6 767 071
Annen driftsinntekt		14 220	3 601
Sum driftsinntekter		6 680 049	6 770 672
Varekostnad		1 997 122	1 777 856
Lønnskostnad	2	2 091 818	2 830 638
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	276 705	124 900
Annen driftskostnad	2	2 659 636	3 118 646
Sum driftskostnader		7 025 281	7 852 041
Driftsresultat		-345 232	-1 081 369
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	331
Annen rentekostnad		17 766	3 451
Resultat av finansposter		-17 755	-3 120
Ordinært resultat før skattekostnad		-362 987	-1 084 489
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-525 800	0
Årsresultat		162 813	-1 084 489
Overføringer			
Overført til udekket tap		-162 813	1 084 489
Sum overføringer	6	162 813	-1 084 489



Balanse Marina Le Monde AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	276 694	602 218
Sum varige driftsmidler		276 694	602 218
Sum anleggsmidler		276 694	602 218
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		146 867	188 992
Sum varer		146 867	188 992
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	78 618	632 127
Andre kortsiktige fordringer	7	149 215	18 614
Sum fordringer		227 833	650 741
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	66 721	301 306
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		66 721	301 306
Sum omløpsmidler		441 421	1 141 039
Sum eiendeler		718 115	1 743 257



Balanse
Marina Le Monde AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	6	-124 583	-2 151 596
Sum opptjent egenkapital		-124 583	-2 151 596
Sum egenkapital	6	-24 583	-2 051 596
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	0	2 634 775
Skyldig offentlige avgifter		245 952	161 130
Kortsiktig konserngjeld		360 325	771 534
Annen kortsiktig gjeld	7	136 421	227 414
Sum kortsiktig gjeld		742 698	3 794 853
Sum gjeld		742 698	3 794 853
Sum egenkapital og gjeld		718 115	1 743 257

Kristiansand S, 31.08.2021
Styret i Marina Le Monde AS

Geir Legreid
styreleder



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer 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 og nettoført.

Konsernregnskap

Marine Le Monde AS inngår i konsernregnskapet til Enterprise AS. Konsernregnskapet får utlevert ved henvendelse til morselskapets kontoradresse.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Marina Le Monde AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Comer AS	100	100,0	100,0

Styreleder har eierinteresser gjennom selskapet Enterprise AS som er eierselskape til Comer AS.



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 798 864	2 390 192
Arbeidsgiveravgift	281 774	372 771
Pensjonskostnader	-54 763	54 763
Andre ytelser	65 943	12 912
Sum	2 091 818	2 830 638

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0

Daglig leder er ansatt i et annet selskap i konsernet og avlønnes derfra.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2020 utgjør kr 74 944,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	15 000
Andre tjenester	2 432
Sum honorar til revisor	17 432

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-525 800	0
Skattekostnad ordinært resultat	-525 800	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-362 987	-1 084 489
Permanente forskjeller	0	800
Endring i midlertidige forskjeller	177 486	-11 330
Mottatt konsernbidrag	2 390 000	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 204 499	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 095 019
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-525 800	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	525 800	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Marina Le Monde AS

Side 7



Noter til regnskapet 2020

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-120 186	57 299	177 485
Sum	-120 186	57 299	177 485
Akkumulert fremførbart underskudd	-446	-2 204 945	-2 204 499
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	120 632	2 147 645	2 027 013
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	928 518	928 518
- Avgang i året	48 819	48 819
= Anskaffelseskost 31.12.20	879 699	879 699
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	603 005	603 005
= Bokført verdi 31.12.20	276 694	276 694
Årets ordinære avskrivninger	276 705	276 705
Avskrivningsplan	saldo 20%	

Note 5 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	66 464	0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	0	-2 151 596	-2 051 596
Mottatt konsernbidrag			1 864 200	1 864 200
Årets resultat	0	0	162 813	162 813
Pr 31.12	100 000	0	-124 583	-24 583

Selskapets aksjekapital er tapt ved utgangen av 2020. Styret mener likevel at det ikke er vesentlig risiko forbundet med den finansielle situasjonen i selskapet. Selskapets aksjonærer sikrer nødvendig likviditet



Noter til regnskapet 2020

dersom dette skulle bli nødvendig. Det henvises til note 8.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Kundefordringer konsern	0	632 127
Sum	0	632 127
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	0	1 130 651
Annen kortsiktig gjeld konsern	360 325	771 534
Sum	360 325	1 902 185

Selskapet har i 2020 mottatt konsernbidrag på NOK 2 390 000. Beløpet er ført mot egenkapitalen og skattekostnaden.

Note 8 Fortsatt drift

Koronapandemien har ikke hatt vesentlig betydning i regnskapsåret.

Koronapandemien anses etter dette ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Til generalforsamlingen i Marina Le Monde AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Marina Le Monde AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 162 813,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 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.

Org.nr 987 195 452 MVA
Adresse Tangen 76, 5. etg
4608 Kristiansand

Tlf 38 06 61 60
E-post agder@ameda.no
Nettside www.ameda.no



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til
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
bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand, 31.08.2021
Revisjonsfirma Danielsen & Co AS

Per Andersen
statsautorisert revisor

Org.nr 987 195 452 MVA
Adresse Tangen 76, 5. etg
4608 Kristiansand

Tlf 38 06 61 60
E-post agder@ameda.no
Nettside www.ameda.no



Årsregnskap 2020

Marina Le Monde AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 698 299



Resultatregnskap

Marina Le Monde AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		6 665 829	6 767 071
Annen driftsinntekt		14 220	3 601
Sum driftsinntekter		6 680 049	6 770 672
Varekostnad		1 997 122	1 777 856
Lønnskostnad	2	2 091 818	2 830 638
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	276 705	124 900
Annen driftskostnad	2	2 659 636	3 118 646
Sum driftskostnader		7 025 281	7 852 041
Driftsresultat		-345 232	-1 081 369
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	331
Annen rentekostnad		17 766	3 451
Resultat av finansposter		-17 755	-3 120
Ordinært resultat før skattekostnad		-362 987	-1 084 489
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-525 800	0
Årsresultat		162 813	-1 084 489
Overføringer			
Overført til udekket tap		-162 813	1 084 489
Sum overføringer	6	162 813	-1 084 489



Balanse Marina Le Monde AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	276 694	602 218
Sum varige driftsmidler		<u>276 694</u>	<u>602 218</u>
Sum anleggsmidler		<u>276 694</u>	<u>602 218</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		146 867	188 992
Sum varer		<u>146 867</u>	<u>188 992</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	78 618	632 127
Andre kortsiktige fordringer	7	149 215	18 614
Sum fordringer		<u>227 833</u>	<u>650 741</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	66 721	301 306
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>66 721</u>	<u>301 306</u>
Sum omløpsmidler		<u>441 421</u>	<u>1 141 039</u>
Sum eiendeler		<u>718 115</u>	<u>1 743 257</u>



Balanse
Marina Le Monde AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	6	-124 583	-2 151 596
Sum opptjent egenkapital		<u>-124 583</u>	<u>-2 151 596</u>
Sum egenkapital	6	<u>-24 583</u>	<u>-2 051 596</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	0	2 634 775
Skyldig offentlige avgifter		245 952	161 130
Kortsiktig konserngjeld		360 325	771 534
Annen kortsiktig gjeld	7	136 421	227 414
Sum kortsiktig gjeld		<u>742 698</u>	<u>3 794 853</u>
Sum gjeld		<u>742 698</u>	<u>3 794 853</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>718 115</u>	<u>1 743 257</u>

Kristiansand S, 31.08.2021
Styret i Marina Le Monde AS


Geir Legreid
styreleder



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer 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 og nettoført.

Konsernregnskap

Marine Le Monde AS inngår i konsernregnskapet til Enterprise AS. Konsernregnskapet får utlevert ved henvendelse til morselskapets kontoradresse.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Marina Le Monde AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Comer AS	100	100,0	100,0

Styreleder har eierinteresser gjennom selskapet Enterprise AS som er eierselskape til Comer AS.



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 798 864	2 390 192
Arbeidsgiveravgift	281 774	372 771
Pensjonskostnader	-54 763	54 763
Andre ytelser	65 943	12 912
Sum	2 091 818	2 830 638

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0

Daglig leder er ansatt i et annet selskap i konsernet og avlønnes derfra.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2020 utgjør kr 74 944,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	15 000
Andre tjenester	2 432
Sum honorar til revisor	17 432

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-525 800	0
Skattekostnad ordinært resultat	-525 800	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-362 987	-1 084 489
Permanente forskjeller	0	800
Endring i midlertidige forskjeller	177 486	-11 330
Mottatt konsernbidrag	2 390 000	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 204 499	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 095 019
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-525 800	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	525 800	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Marina Le Monde AS

Side 7



Noter til regnskapet 2020

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-120 186	57 299	177 485
Sum	-120 186	57 299	177 485
Akkumulert fremførbart underskudd	-446	-2 204 945	-2 204 499
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	120 632	2 147 645	2 027 013
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	928 518	928 518
- Avgang i året	48 819	48 819
= Anskaffelseskost 31.12.20	879 699	879 699
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	603 005	603 005
= Bokført verdi 31.12.20	276 694	276 694
Årets ordinære avskrivninger	276 705	276 705
Avskrivningsplan	saldo 20%	

Note 5 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler	66 464	0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	0	-2 151 596	-2 051 596
Mottatt konsernbidrag			1 864 200	1 864 200
Årets resultat	0	0	162 813	162 813
Pr 31.12	100 000	0	-124 583	-24 583

Selskapets aksjekapital er tapt ved utgangen av 2020. Styret mener likevel at det ikke er vesentlig risiko forbundet med den finansielle situasjonen i selskapet. Selskapets aksjonærer sikrer nødvendig likviditet



Noter til regnskapet 2020

dersom dette skulle bli nødvendig. Det henvises til note 8.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Kundefordringer konsern	0	632 127
Sum	0	632 127
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	0	1 130 651
Annen kortsiktig gjeld konsern	360 325	771 534
Sum	360 325	1 902 185

Selskapet har i 2020 mottatt konsernbidrag på NOK 2 390 000. Beløpet er ført mot egenkapitalen og skattekostnaden.

Note 8 Fortsatt drift

Koronapandemien har ikke hatt vesentlig betydning i regnskapsåret.

Koronapandemien anses etter dette ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.