



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 07.06.2022

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, 18.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	23 719	25 799
Sum kostnader		23 719	25 799
Driftsresultat		-23 719	-25 799
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		3 486 555	6 156 798
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	6 424 940	2 443 819
Annen renteinntekt			27
Sum finansinntekter		9 911 495	8 600 644
Annen rentekostnad		8 488 483	8 763 269
Annen finanskostnad		260 000	
Sum finanskostnader		8 748 483	8 763 269
Netto finans		1 163 012	-162 625
Ordinært resultat før skattekostnad		1 139 293	-188 424
Skattekostnad på ordinært resultat	4	521 229	-41 454
Ordinært resultat etter skattekostnad		618 064	-146 970
Årsresultat		618 064	-146 970
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 101 449	-4 949 272
Annen egenkapital		2 719 513	4 802 302
Sum overføringer og disponeringer		618 064	-146 970



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	731 902	982 547
Sum immaterielle eiendeler		731 902	982 547
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	80 108 128	80 108 128
Lån til foretak i samme konsern	6	146 922 624	140 340 886
Sum finansielle anleggsmidler		227 030 752	220 449 014
Sum anleggsmidler		227 762 654	221 431 561
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		3 486 555	6 156 798
Sum fordringer		3 486 555	6 156 798
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		86 157	45 547
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		86 157	45 547
Sum omløpsmidler		3 572 712	6 202 345
SUM EIENDELER		231 335 366	227 633 906
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 091 326	4 709 389
Sum opptjent egenkapital		-4 091 326	-4 709 389
Sum egenkapital	8	-3 991 326	-4 609 389
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	172 788 000	145 080 938
Øvrig langsiktig gjeld		61 263 027	53 885 139
Sum annen langsiktig gjeld		234 051 027	198 966 077
Sum langsiktig gjeld		234 051 027	198 966 077
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		32 500 000
Leverandørgjeld		6 250	10 799
Betalbar skatt			234 579
Annen kortsiktig gjeld		1 269 415	531 841
Sum kortsiktig gjeld		1 275 665	33 277 219
Sum gjeld		235 326 692	232 243 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		231 335 366	227 633 906



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 443592

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 07.06.2022

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, 18.06.2022



Organisasjonsnr: 921 046 081
OKSENØYA MARINA HOLDING II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	23 719	25 799
Sum kostnader		23 719	25 799
Driftsresultat		-23 719	-25 799
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		3 486 555	6 156 798
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	6 424 940	2 443 819
Annen renteinntekt			27
Sum finansinntekter		9 911 495	8 600 644
Annen rentekostnad		8 488 483	8 763 269
Annen finanskostnad		260 000	
Sum finanskostnader		8 748 483	8 763 269
Netto finans		1 163 012	-162 625
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	521 229	-41 454
Ordinært resultat etter skattekostnad		618 064	-146 970
Årsresultat		618 064	-146 970
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 101 449	-4 949 272
Annen egenkapital		2 719 513	4 802 302
Sum overføringer og disponeringer		618 064	-146 970



Organisasjonsnr: 921 046 081
OKSENØYA MARINA HOLDING II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	731 902	982 547
Sum immaterielle eiendeler		731 902	982 547
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	80 108 128	80 108 128
Lån til foretak i samme konsern	6	146 922 624	140 340 886
Sum finansielle anleggsmidler		227 030 752	220 449 014
Sum anleggsmidler		227 762 654	221 431 561
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		3 486 555	6 156 798
Sum fordringer		3 486 555	6 156 798
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		86 157	45 547
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		86 157	45 547
Sum omløpsmidler		3 572 712	6 202 345
SUM EIENDELER		231 335 366	227 633 906
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 091 326	4 709 389
Sum opptjent egenkapital		-4 091 326	-4 709 389
Sum egenkapital	8	-3 991 326	-4 609 389



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	172 788 000	145 080 938
Øvrig langsiktig gjeld		61 263 027	53 885 139
Sum annen langsiktig gjeld		234 051 027	198 966 077
Sum langsiktig gjeld		234 051 027	198 966 077
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		32 500 000
Leverandørgjeld		6 250	10 799
Betalbar skatt			234 579
Annen kortsiktig gjeld		1 269 415	531 841
Sum kortsiktig gjeld		1 275 665	33 277 219
Sum gjeld		235 326 692	232 243 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		231 335 366	227 633 906



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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

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



Noter 2021

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	18 516	15 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	18 516	15 000

Note 2 - Investering I Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Oksenøya Marina AS	Oslo	100%	68 376 352	3 602 827

Balanseført verdi er lik kostpris for aksjene.

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

Note 3 - 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
Trymo Invest AS	25	25,00%	Ordinære aksjer
Piggen Invest AS	12	12,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 139 293	(188 424)
Konsernbidrag	3 486 555	6 156 798
+/- Permanente forskjeller	(3 486 555)	(3 672 174)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 139 293)	
Årets skattegrunnlag	0	2 296 200
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		505 164
Sum		505 164
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	270 584	
+/- Endring i utsatt skatt	250 645	(546 617)
Skattekostnad i resultatregnskapet	521 229	(41 453)
Betalbar skatt i skattekostnad		505 164
Betalbar skatt i balansen	0	505 164



Note 5 - 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
Andre forskjeller	(1 254 694)	(1 254 694)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 211 427)	(2 072 134)	(1 139 293)
Sum midlertidige forskjeller	(4 466 121)	(3 326 828)	(1 139 293)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(982 547)	(731 902)	(250 645)

Note 6 - 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 7 - Pantstillelser og garantier

Gjelden til kredittinstitusjon forfaller i det vesentligste innen fem år etter regnskapsårets avslutning og må fornyes innen hovedforfall. Lånet er reforhandlet 1. kvartal 2022.

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

Gjeld til eiere følger normale markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	(4 709 389)	(4 609 389)
Årets resultat		618 064	618 064
Egenkapital 31.12.2021	100 000	(4 091 325)	(3 991 325)



Til generalforsamlingen i Oksenøya Marina Holing II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Oksenøya Marina Holing II AS sitt årsregnskap som viser et overskudd kr 618.064,-. 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) 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



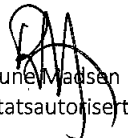
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Moss, 31.05.2022

Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2021

**OKSENØYA MARINA HOLDING II AS
0661 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Ragde Eiendom AS
Gladengveien 3B
0661 OSLO
Org.nr. 974227037

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021
OKSENØYA MARINA HOLDING II AS

	Note	2021	2020
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	1	(23 719)	(25 799)
Sum driftskostnader		(23 719)	(25 799)
Driftsresultat		(23 719)	(25 799)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		3 486 555	6 156 798
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	6 424 940	2 443 819
Annen renteinntekt		0	27
Sum finansinntekter		9 911 495	8 600 644
Annen rentekostnad		(8 488 483)	(8 763 269)
Annen finanskostnad		(260 000)	0
Sum finanskostnader		(8 748 483)	(8 763 269)
Netto finans		1 163 012	(162 625)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 139 293	(188 424)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(521 229)	41 454
Ordinært resultat		618 064	(146 970)
Årsresultat		618 064	(146 970)
Overføringer			
Udekket tap		(2 101 449)	(4 949 272)
Annen egenkapital		2 719 513	4 802 302
Sum		618 064	(146 970)



Balanse pr. 31. desember 2021
OKSENØYA MARINA HOLDING II AS


	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	731 902	982 547
Sum immaterielle eiendeler		731 902	982 547
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	80 108 128	80 108 128
Lån til foretak i samme konsern	6	146 922 624	140 340 886
Sum finansielle anleggsmidler		227 030 752	220 449 014
Sum anleggsmidler		227 762 654	221 431 561
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer		3 486 555	6 156 798
Sum fordringer		3 486 555	6 156 798
Bankinnskudd, kontanter og lignende		86 157	45 547
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		86 157	45 547
Sum omløpsmidler		3 572 712	6 202 345
Sum eiendeler		231 335 366	227 633 906



Balanse pr. 31. desember 2021
OKSENØYA MARINA HOLDING II AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(4 091 326)	(4 709 389)
Sum opptjent egenkapital		(4 091 326)	(4 709 389)
Sum egenkapital	8	(3 991 326)	(4 609 389)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	172 788 000	145 080 938
Øvrig langsiktig gjeld		61 263 027	53 885 139
Sum annen langsiktig gjeld		234 051 027	198 966 077
Sum langsiktig gjeld		234 051 027	198 966 077
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	32 500 000
Leverandørgjeld; herav kr 6.250 til konsernselskap		6 250	10 799
Betalbar skatt		0	234 579
Annen kortsiktig gjeld		1 269 415	531 841
Sum kortsiktig gjeld		1 275 665	33 277 219
Sum gjeld		235 326 692	232 243 295
Sum egenkapital og gjeld		231 335 366	227 633 906

Oslo, 31.05.2022


Edgar Haugen
Styrets leder


Thor Wiig
Styremedlem



Noter 2021

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	18 516	15 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	18 516	15 000

Note 2 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Oksenøya Marina AS	Oslo	100%	68 376 352	3 602 827

Balanseført verdi er lik kostpris for aksjene.

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

Note 3 - 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
Trymo Invest AS	25	25,00%	Ordinære aksjer
Piggen Invest AS	12	12,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 139 293	(188 424)
Konsernbidrag	3 486 555	6 156 798
+/- Permanente forskjeller	(3 486 555)	(3 672 174)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 139 293)	
Årets skattegrunnlag	0	2 296 200
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		505 164
Sum		505 164
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	270 584	
+/- Endring i utsatt skatt	250 645	(546 617)
Skattekostnad i resultatregnskapet	521 229	(41 453)
Betalbar skatt i skattekostnad		505 164
Betalbar skatt i balansen	0	505 164



Note 5 - 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
Andre forskjeller	(1 254 694)	(1 254 694)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 211 427)	(2 072 134)	(1 139 293)
Sum midlertidige forskjeller	(4 466 121)	(3 326 828)	(1 139 293)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(982 547)	(731 902)	(250 645)

Note 6 - 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 7 - Pantstillelser og garantier

Gjelden til kredittinstitusjon forfaller i det vesentligste innen fem år etter regnskapsårets avslutning og må fornyes innen hovedforfall. Lånet er reforhandlet 1. kvartal 2022.

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

Gjeld til eiere følger normale markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	(4 709 389)	(4 609 389)
Årets resultat		618 064	618 064
Egenkapital 31.12.2021	100 000	(4 091 325)	(3 991 325)