



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 743 354
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSS MARINA AS
Forretningsadresse: Værftsgata 13
1511 MOSS

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: Morten Hiemeyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2021

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, 16.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		587 453	688 163
Sum inntekter		587 453	688 163
Kostnader			
Andre driftskostnader	4, 5	550 366	680 300
Sum kostnader		550 366	680 300
Driftsresultat		37 087	7 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		
Annen renteinntekt	5	156	1 030
Sum finansinntekter		156	1 030
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	1 686	3 394
Annen rentekostnad		36	
Andre finanskostnader		2 113	343
Sum finanskostnader		3 835	3 737
Netto finans		-3 679	-2 707
Ordinært resultat før skattekostnad		33 408	5 155
Skattekostnad	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 408	5 155
Årsresultat		33 408	5 155
Årsresultat etter minoritetsinteresser		33 408	5 155
Totalresultat		33 408	5 155
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		33 408	5 155
Sum overføringer og disponeringer		33 408	5 155



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Fordring på konsernselskaper	1, 5	536 500	
Andre kortsiktige fordringer		11 636	11 103
Sum fordringer		548 136	11 103
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	1		159 055
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			159 055
Sum omløpsmidler		548 136	170 158
SUM EIENDELER		548 136	170 158
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		



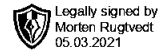
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap	6	63 309	96 717
Sum opptjent egenkapital		-63 309	-96 717
Sum egenkapital		136 691	103 283
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	384 663	51 925
Sum annen langsiktig gjeld		384 663	51 925
Sum langsiktig gjeld		384 663	51 925
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 783	14 950
Betalbar skatt	7		
Sum kortsiktig gjeld		26 783	14 950
Sum gjeld		411 446	66 875
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		548 136	170 158



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og Sveen AS
Støperiveien 26, postboks 123
2011 Strømmen, Norway
Telefon: +47 63 89 46 60
E-post: post@myrdahl-sveen.no
www.myrdahl-sveen.no
Foretaksregisteret
Org.nr. NO 942 254 962 MVA



Til generalforsamlingen i Moss Marina AS

Uavhengig revisors beretning 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Moss Marina som viser et overskudd på kr 33 408. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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

 **Revisorgruppen**
Assosiert medlem

Medlem av Den norske Revisorforening



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Revisors beretning 2020
Moss Marina AS

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

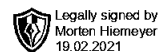
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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 bokføringskikk i Norge.

Strømmen, 25. februar 2021

Myrdahl og Sveen AS

Morten Rugtvedt
Statsautorisert revisor

(Dokumentet er signert elektronisk og er derfor uten håndskrevet signatur)



Årsregnskap 2020 Moss Marina AS

Org.nr.: 982 743 354



Moss Marina AS			
RESULTATREGNSKAP			
	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Leieinntekter		587 453	688 163
Sum driftsinntekter		587 453	688 163
Driftskostnader			
Andre driftskostnader	4, 5	550 366	680 300
Sum driftskostnader		550 366	680 300
Driftsresultat		37 087	7 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter	5	156	1 030
Rentekostnader til konsernselskap	5	1 686	3 394
Rentekostnader		36	0
Andre finanskostnader		2 113	343
Resultat av finansposter		-3 679	-2 707
Ordinært resultat før skattekostnad		33 408	5 155
Skattekostnad	7	0	0
Årets resultat		33 408	5 155
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		33 408	5 155
Sum overføringer		33 408	5 155

Organisasjonsnummer 982 743 354



Moss Marina AS			
BALANSE			
	Note	2020	2019
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordring på konsernselskaper	1, 5	536 500	0
Andre kortsiktige fordringer		11 636	11 103
Bankinnskudd og kontanter	1	0	159 055
Sum omløpsmidler		548 136	170 158
Sum eiendeler		548 136	170 158
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-63 309	-96 717
Sum egenkapital		136 691	103 283
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsern	5	384 663	51 925
Sum annen langsiktig gjeld		384 663	51 925
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 783	14 950
Sum kortsiktig gjeld		26 783	14 950
Sum egenkapital og gjeld		548 136	170 158
Moss, 9. mars 2021			
Morten Hiemeyer Styreleder			
Organisasjonsnummer 982 743 354			



Moss Marina AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de poster hvor det foreligger valgadgang.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år fra utstedelsestidspunktet. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Leieinntekter periodiseres over leieperioden.

Kostnadsføringstidspunktet / sammenstilling Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Konsernkonto

Selskapet inngår i konsernets konsernkontoordning. Saldo på konsernkonto pr 31.12. blir klassifisert som kortsiktig fordring på konsernselskap hvis positiv saldo eller som kortsiktig gjeld til konsernselskap hvis negativ saldo. Tidligere mellomværende med konsernspiss har i 2020 blitt innregnet i konsernkontoen.

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

NOTE 2 AKSJER, AKSJEEIERE

Selskapets aksjekapital er kr 200 000 fordelt på 200 000 aksjer à kr 1,-.

Selskapet er et heleid datterselskap av Moss Næringspark Jeløy ANS.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Merkantilbygg Holding AS, org.nr. 931 388 940.

NOTE 3 ANTALL ANSATTE OG OBLIGATORISK TJENESTEPENSJON

Selskapet har i regnskapsåret ikke hatt ansatte.

Det er derfor ikke aktuelt med tjenestepensjonsordning.

NOTE 4 YTELSER TIL LEDENDE PERSONER M.V.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Selskapet har ingen daglig leder.

Honorar til revisor er i 2020 kostnadsført med kr 10 000 for revisjon og kr 5 700 for øvrig bistand.



Moss Marina AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 5 NÆRSTÅENDE PARTER

Selskapet har et lån fra Moss Næringspark Jeløy ANS på kr 384 663 pr 31.12.2020 (kr 51 925 i 2019). Beløpet inngår i langsiktig gjeld til konsern. Det er beregnet renter på lånet med kr 1 686 i 2020 (kr 3 394 i 2019).

Gjennom konsernkontoen har selskapet en kortsiktig fordring på Merkantilbygg Holding AS på kr 536 500 pr 31.12.2020 (kr 0 pr 31.12.2019). Det er beregnet renteinntekter på fordringen med kr 86 i 2020 (kr 0 i 2019).

Selskapet disponerer land og bryggearealer, samt del av bygning hos Moss Næringspark Jeløy ANS. Det er belastet husleie i 2020 med kr 300 000 (kr 500 000 i 2019). Felleskostnader er i 2020 viderefakturert fra Moss Næringspark Jeløy ANS med kr 24 949 (kr 33 956 i 2019).

NOTE 6 EGENKAPITALENDRING

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 1.1.	200 000	-96 717	103 283
Årets resultat	0	33 408	33 408
Egenkapital 31.12.	200 000	-63 309	136 691

NOTE 7 SKATT

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2020	2019	Endring
Kundefordringer	0	-19 060	-19 060
Ligningsmessig underskudd	-1 257 149	-1 271 497	-14 348
Sum midlertidige forskjeller	-1 257 149	-1 290 557	-33 408
Ikke balanseført utsatt skattefordel (22 %)	-276 573	-283 923	-7 350
Balanseført utsatt skatt	0	0	0

Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2020	2019
Resultat før skattekostnad:	33 408	5 155
Sum endring midlertidige forskjeller	-33 408	-5 155
Årets skattegrunnlag:	0	0

Skattekostnaden i regnskapet består av:

Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Sum bokført skattekostnad	0	0

Betalbar skatt i balansen består av:

22 % av årets skattepliktige inntekt	0	0
Betalbar skatt	0	0