



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 623 892
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DYPEDAL MARINA AS
Forretningsadresse: Storveien 5
1624 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Kenneth Haraldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 669 957	1 496 029
Sum inntekter		1 669 957	1 496 029
Kostnader			
Varekostnad		1 474	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	92 707	81 500
Annen driftskostnad	5	358 146	199 263
Sum kostnader		452 327	280 763
Driftsresultat		1 217 630	1 215 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	522 339	314 990
Annen renteinntekt	7	358 104	309 493
Annen finansinntekt		1 406	1 299
Sum finansinntekter		881 849	625 782
Annen rentekostnad		806 632	770 438
Sum finanskostnader		806 632	770 438
Netto finans		75 217	-144 656
Ordinært resultat før skattekostnad		1 292 847	1 070 610
Skattekostnad på ordinært resultat	4	284 134	237 729
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 008 713	832 881
Årsresultat		1 008 713	832 881
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 008 713	832 881
Totalresultat		1 008 713	832 881
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 008 713	832 881



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		1 008 713	832 881



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	864 845	750 845
Maskiner og anlegg	3	1 387 000	1 468 500
Sum varige driftsmidler	3, 8	2 251 845	2 219 345
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1 564 020	1 270 146
Lån til foretak i samme konsern	7	17 218 602	16 804 674
Andre langsiktige fordringer	7	10 476 735	10 618 878
Sum finansielle anleggsmidler		29 259 357	28 693 699
Sum anleggsmidler		31 511 202	30 913 044
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		121 750	20 900
Andre kortsiktige fordringer		7 563	7 202
Konsernfordringer		8 105	
Sum fordringer		137 418	28 102
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		56 968	26 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 968	26 004
Sum omløpsmidler		194 385	54 106
SUM EIENDELER		31 705 587	30 967 150

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	2 700 000	2 700 000
Sum innskutt egenkapital		2 700 000	2 700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 054 481	2 045 768
Sum opptjent egenkapital		3 054 481	2 045 768
Sum egenkapital		5 754 481	4 745 768
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	197 501	188 786
Sum avsetninger for forpliktelser		197 501	188 786
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	24 846 916	24 600 000
Øvrig langsiktig gjeld	8		504 967
Sum annen langsiktig gjeld		24 846 916	25 104 967
Sum langsiktig gjeld		25 044 417	25 293 753
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 641	44 955
Betalbar skatt	4	192 531	114 696
Kortsiktig konserngjeld	7	376 762	538 411
Annen kortsiktig gjeld		316 755	229 567
Sum kortsiktig gjeld		906 689	927 629
Sum gjeld		25 951 106	26 221 381
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 705 587	30 967 150
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	3, 8	2 251 845	2 219 345



RESULTATREGNSKAP

DYPEDAL MARINA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 669 957	1 496 029
Sum driftsinntekter		1 669 957	1 496 029
Varekostnad		1 474	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	92 707	81 500
Annen driftskostnad	5	358 146	199 263
Sum driftskostnader		452 327	280 763
Driftsresultat		1 217 630	1 215 266
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	522 339	314 990
Annen renteinntekt	7	358 104	309 493
Annen finansinntekt		1 406	1 299
Annen rentekostnad		806 632	770 438
Resultat av finansposter		75 217	-144 656
Ordinært resultat før skattekostnad		1 292 847	1 070 610
Skattekostnad på ordinært resultat	4	284 134	237 729
Ordinært resultat		1 008 713	832 881
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		1 008 713	832 881
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		1 008 713	832 881
Sum overføringer		1 008 713	832 881



BALANSE

DYPEDAL MARINA AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	864 845	750 845
Maskiner og anlegg	3	1 387 000	1 468 500
Sum varige driftsmidler	3, 8	2 251 845	2 219 345
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	1 564 020	1 270 146
Lån til foretak i samme konsern	7	17 218 602	16 804 674
Andre langsiktige fordringer	7	10 476 735	10 618 878
Sum finansielle anleggsmidler		29 259 357	28 693 699
Sum anleggsmidler		31 511 202	30 913 044
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		121 750	20 900
Andre kortsiktige fordringer		7 563	7 202
Konsernfordringer		8 105	0
Sum fordringer		137 418	28 102
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		56 968	26 004
Sum omløpsmidler		194 385	54 106
Sum eiendeler		31 705 587	30 967 150



BALANSE

DYPEDAL MARINA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	2 700 000	2 700 000
Sum innskutt egenkapital		2 700 000	2 700 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		3 054 481	2 045 768
Sum opptjent egenkapital		3 054 481	2 045 768
Sum egenkapital		5 754 481	4 745 768
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	197 501	188 786
Sum avsetning for forpliktelser		197 501	188 786
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	24 846 916	24 600 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	504 967
Sum annen langsiktig gjeld		24 846 916	25 104 967
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		20 641	44 955
Betalbar skatt	4	192 531	114 696
Konserngjeld	7	376 762	538 411
Annen kortsiktig gjeld		316 755	229 567
Sum kortsiktig gjeld		906 689	927 629
Sum gjeld		25 951 106	26 221 381
Sum egenkapital og gjeld		31 705 587	30 967 150
Pantstillelser	3, 8	2 251 845	2 219 345

27.03.2020
Styret i Dypedal Marina AS

Kenneth Haraldsen
styreleder

Øivind Olavesen
styremedlem

Geir Engebret Johansen
styremedlem



DYPEDAL MARINA AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

918 623 892

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



DYPEDAL MARINA AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

918 623 892

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I DYPEDAL MARINA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	9 000,00	2 700 000
Sum		300	2 700 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dypedal Båthavn AS	200	66,7	66,7
Yggdrasil D AS	100	33,3	33,3
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Selskapet er etablert iht reglene for skattefri omdannelse ved at samtlige aktiva fra Dypedal Båthavn DA er overført virksomheten. Omdanningen skjedde pr 27.1.2017.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	750 845	1 631 902		2 382 747
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			125 207	125 207
= Anskaffelseskost 31.12.19	750 845	1 631 902	125 207	2 507 954
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19		244 902	11 207	256 109
= Bokført verdi 31.12.19	750 845	1 387 000	114 000	2 251 845
Årets ordinære avskrivninger		81 500	11 207	92 707
Økonomisk levetid		20 år	10 år	



DYPEDAL MARINA AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

918 623 892

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	275 419	238 531
Endring i utsatt skatt	8 715	-802
Skattekostnad ordinært resultat	284 134	237 729
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 292 847	1 070 610
Permanente forskjeller	-1 331	308
Endring i midlertidige forskjeller	-39 610	-33 825
Avgitt konsernbidrag	-376 762	-538 411
Skattepliktig inntekt	875 144	498 682
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	275 419	238 531
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-82 888	-123 835
Sum betalbar skatt i balansen	192 531	114 696

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	786 259	718 779	-67 479
Gevinst – og tapskonto	111 472	139 341	27 869
Sum	897 731	858 120	-39 610
Utsatt skatt (22 %)	197 501	188 786	-8 714

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, otp.

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon



DYPEDAL MARINA AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

918 623 892

Note 6 Datterselskap.

Selskap, forretningskommune, eierandel	Balanse-verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
Hvaler Marinesenter AS, Hvaler, 75%	750 000	1.436.270	452.419
Øst Areal AS, Fredrikstad, 100%	105 570	2 195 987	117 030
Øst Areal AS, ytt konsernbidrag netto	708 450		
Sum	1 564 020		

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v, tilknyttet selskap, nærstående.

Virksomheten har fordring på konsernselskaper med i alt kr. 17 218 602 og tilknyttet selskap med kr. 10.476.735.

Det er beregnet rente på kravene. Låneforholdene anses behandlet til markedsmessige vilkår.

Det er avsatt kr 376.762 brutto i konsernbidrag til datterselskap

Note 8 Pantstillelser og garantier, bokført pant

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner langsiktig 24 846 916

Lånet forfaller til betaling juni 2022, etter dette har praksis vært at nye lånevilkår har blitt forhandlet med bank når lånet skal fornyes videre.

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for gjeld utgjør varige driftsmidler og driftsløsøre med kr. 2.251.845. Pantobligasjon lyder på kr. 25.600.000.

Det er ytt kreditt fra nærstående selskap med kr. 750.000.

Datterselskap har avgitt realkausjon med beløp 25.600.000
Gruppering av aksjonærer har samlet avgitt selvskyldnerkausjoner med samlet beløp kr. 14.000.000.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Dypedal Marina AS

UTTALELSE OM REVISJONEN AV ÅRSREGNSKAPET

KONKLUSJON

Vi har revidert Dypedal Marina AS ' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 008 713. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2019, 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 31.12.2019, og av dets resultater 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 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.

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

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.

Kråkerøy 14.04.2020

LERVIK REVISJON AS
F.nr. 970902279

Trygve Lervik
Registrert revisor