



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 793 429
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VALEN MARINA AS
Forretningsadresse: Døsjevegen 66
5360 KOLLTVEIT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Stig Blindheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

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, 25.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		43 629 049	44 786 023
Annen driftsinntekt		54 839	
Sum inntekter		43 683 888	44 786 023
Kostnader			
Varekostnad		18 852 352	21 075 354
Lønnskostnad	2	13 190 580	13 307 105
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 197 953	1 064 277
Annen driftskostnad	2	7 947 175	7 904 153
Sum kostnader		41 188 060	43 350 888
Driftsresultat		2 495 827	1 435 135
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 131	4 641
Annen finansinntekt		770	1 540
Sum finansinntekter		8 901	6 181
Annen rentekostnad		287 139	276 310
Annen finanskostnad		21 383	21 800
Sum finanskostnader		308 522	298 110
Netto finans		-299 621	-291 929
Ordinært resultat før skattekostnad		2 196 206	1 143 205
Skattekostnad på ordinært resultat	7	489 116	305 003
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 707 090	838 202
Årsresultat		1 707 090	838 202
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 707 090	838 202
Totalresultat		1 707 090	838 202



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	225 000	
Avsatt til annen egenkapital	5	1 482 090	838 202
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		1 707 090	838 202



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		196 571
Sum immaterielle eiendeler			196 571
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 6		60 107
Skip og flytende installasjoner	3, 6	1 500 896	1 728 206
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	2 594 863	2 674 551
Sum varige driftsmidler		4 095 759	4 462 863
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		229 524	380 381
Sum finansielle anleggsmidler		229 524	380 381
Sum anleggsmidler		4 325 283	5 039 815
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	1 160 906	1 220 269
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 947 083	6 926 732
Andre kortsiktige fordringer		844 431	851 286
Sum fordringer		3 791 514	7 778 018
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 856 961	562 905
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 856 961	562 905
Sum omløpsmidler		7 809 380	9 561 191
SUM EIENDELER		12 134 663	14 601 006



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 795 080	1 312 990
Sum opptjent egenkapital		2 795 080	1 312 990
Sum egenkapital		2 995 080	1 512 990
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	33 397	
Sum avsetninger for forpliktelser		33 397	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 540 947	3 806 326
Sum annen langsiktig gjeld		3 540 947	3 806 326
Sum langsiktig gjeld		3 574 344	3 806 326
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		1 128 149
Leverandørgjeld		1 579 890	4 236 965
Betalbar skatt		259 148	
Skyldig offentlige avgifter		1 529 304	1 400 353
Utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld		2 196 896	2 516 223
Sum kortsiktig gjeld		5 565 238	9 281 690
Sum gjeld		9 139 582	13 088 016
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 134 663	14 601 006



Til generalforsamlingen i Valen Marina AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Valen Marina AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 707 090. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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,

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11, 5058 Bergen
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Registrerte og statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



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 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.

Bergen, 22. juni 2020
Bjørgvin Revisjon AS

Arve Hordvik
Statsautorisert revisor



Note 1 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikre ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2019	2018
Lønninger	10 789 198	10 952 068
Arbeidsgiveravgift	1 586 168	1 603 622
Pensjonskostnader	196 802	169 584
Andre ytelser	618 411	581 831
Sum	13 190 580	13 307 105

Gjennomsnittlig antall årsverk 15 16

Det er ikke utbetalt styrehonorar. Det foreligger ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Daglig leder har mottatt kr 917 665 i lønn og kr 33 648 i naturalytelser.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr. 75 291.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert slik ordning.

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Skip og fartøy	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	908 725	5 653 848	2 273 098	8 835 671
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		876 011		876 011
- Avgang i året		134 834		134 834
= Anskaffelseskost 31.12.19	908 725	6 395 025	2 273 098	9 576 848
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	908 725	3 800 162	772 202	5 481 089
= Bokført verdi 31.12.19	0	2 594 863	1 500 896	4 095 759
Årets ordinære avskrivninger	60 107	910 537	227 310	1 197 953
Økonomisk levetid	5 år	3-10 år	10 år	

Note 4 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 558 219.



Note 5 Aksjeeiere/egenkapital

Selskapets aksjekapital består av 200 aksjer hver pålydende kr 1 000. Styreleder Magne Valen eier samtlige aksjer.

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 1.1	200 000	1 312 990	1 512 990
Tilleggsutbytte	0	-225 000	-225 000
Årets resultat	0	1 707 090	1 707 090
Egenkapital pr. 31.12	200 000	2 795 080	2 995 080

Note 6 Gjeld

Gjeld som forfaller senere enn fem år	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	589 713

Pant

Bokført pantesikret gjeld	3 540 947	4 934 475
---------------------------	-----------	-----------

Bokført verdi av pantsatte eiendeler

Skip	450 938	523 088
Driftstilbehør	3 644 821	3 939 775
Factoringavtale	2 947 083	6 926 732
Sum	7 042 841	11 389 595

Kassekreditt

Kassekreditt har en limit på kr. 2 500 000.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	259 148	0
Endring i utsatt skatt	229 968	305 003
Skattekostnad ordinært resultat	489 116	305 003
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 196 206	1 143 205
Permanente forskjeller	27 048	144 048
Endring i midlertidige forskjeller	206 504	151 681
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 251 815	-1 438 935
Skattepliktig inntekt	1 177 944	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	259 148	0
Sum betalbar skatt i balansen	259 148	0

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	86 126	307 229	221 103
Fordringer	26 193	1 721	-24 472
Gevinst – og tapskonto	39 488	49 361	9 873
Sum	151 807	358 311	206 504
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 251 815	-1 251 815
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	151 807	-893 503	-1 045 311
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	33 398	-196 571	-229 968