



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 768 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TH. MARINA AS
Forretningsadresse: 8493 RISØYHAMN

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: Karl Heinz Behrens
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2020

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, 23.09.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 218 808 | 225 636 |
| Sum inntekter | | 218 808 | 225 636 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 86 600 | 86 600 |
| Annen driftskostnad | | 77 707 | 112 342 |
| Sum kostnader | | 164 307 | 198 942 |
| Driftsresultat | | 54 501 | 26 693 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 169 | 191 |
| Sum finansinntekter | | 169 | 191 |
| Annen rentekostnad | | 79 754 | 72 858 |
| Sum finanskostnader | | 79 754 | 72 858 |
| Netto finans | | -79 585 | -72 668 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -25 084 | -45 974 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -5 519 | -8 677 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -19 565 | -37 297 |
| Årsresultat | 4 | -19 565 | -37 297 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -19 565 | -37 297 |
| Totalresultat | | -19 565 | -37 297 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -19 565 | -37 297 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -19 565 | -37 297 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 47 241 | 41 722 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 47 241 | 41 722 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 1 908 514 | 1 995 114 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 1 908 514 | 1 995 114 |
| Sum anleggsmidler | 5 | 1 955 755 | 2 036 836 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 37 618 | 3 430 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 11 125 | 4 474 |
| Sum fordringer | | 48 743 | 7 904 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 287 233 | 368 984 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 287 233 | 368 984 |
| Sum omløpsmidler | | 335 976 | 376 888 |
| SUM EIENDELER | | 2 291 731 | 2 413 723 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 4 | 150 000 | 150 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | -9 570 | -9 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 140 430 | 140 430 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | | |
| Udekket tap | 4 | 166 044 | 146 479 |
| Sum opptjent egenkapital | | -166 044 | -146 479 |
| Sum egenkapital | | -25 614 | -6 049 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 1 569 740 | 1 662 980 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 100 000 | 100 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 669 740 | 1 762 980 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 669 740 | 1 762 980 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 484 | 12 929 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 22 332 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 618 789 | 643 864 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 647 605 | 656 793 |
| Sum gjeld | | 2 317 345 | 2 419 773 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 291 731 | 2 413 723 |



REVICOM

Til generalforsamlingen i
Risøyhamn Brygge AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Risøyhamn Brygge ASs årsregnskap som viser et underskudd på kr 19 565. 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 (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.

| | | | | | |
|-------------------------|------------------------|-------------|-------------|-----------------|----------------|
| Revicom AS | Adresse: | Telefon | Fax | E-post | Web: |
| Org.nr. 931 282 506 MVA | Strandgata 30, Pb. 264 | 76 11 02 00 | 76 11 02 25 | post@revicom.no | www.revicom.no |
| Kto.nr. 1503 45 31584 | 8401 Sortland | | | | |

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVICOM

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.

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.

Sortland, 2. juli 2020

REVICOM AS

Solfrid Andersen
Solfrid Andersen
registrert revisor

| | | | | | |
|-------------------------|------------------------|-------------|-------------|-----------------|----------------|
| Revicom AS | Adresse: | Telefon | Fax | E-post | Web: |
| Org.nr. 931 282 506 MVA | Strandgata 30, Pb. 264 | 76 11 02 00 | 76 11 02 25 | post@revicom.no | www.revicom.no |
| Kto.nr. 1503 45 31584 | 8401 Sortland | | | | |

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



Årsregnskap 2019 Risøyhamn Brygge AS

Org.nr.: 817 768 032



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Risøyhamn Brygge AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
| Salgsinntekt | | 218 808 | 225 636 |
| Sum driftsinntekter | | 218 808 | 225 636 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 86 600 | 86 600 |
| Annen driftskostnad | | 77 707 | 112 342 |
| Sum driftskostnader | | 164 307 | 198 942 |
| Driftsresultat | | 54 501 | 26 693 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 169 | 191 |
| Annen rentekostnad | | 79 754 | 72 858 |
| Resultat av finansposter | | -79 585 | -72 668 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -25 084 | -45 974 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -5 519 | -8 677 |
| Ordinært resultat | | -19 565 | -37 297 |
| Ekstraordinære inntekter og kostnader | | | |
| Årsresultat | 4 | -19 565 | -37 297 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 19 565 | 37 297 |
| Sum overføringer | | -19 565 | -37 297 |



| Balanse | | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Risøyhamn Brygge AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 47 241 | 41 722 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>47 241</u> | <u>41 722</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 1 908 514 | 1 995 114 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | <u>1 908 514</u> | <u>1 995 114</u> |
| Sum anleggsmidler | 5 | <u>1 955 755</u> | <u>2 036 836</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 37 618 | 3 430 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 11 125 | 4 474 |
| Sum fordringer | | <u>48 743</u> | <u>7 904</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 287 233 | 368 984 |
| Sum omløpsmidler | | <u>335 976</u> | <u>376 888</u> |
| Sum eiendeler | | <u>2 291 731</u> | <u>2 413 723</u> |
| Risøyhamn Brygge AS | | | Side 3 |



| Balanse | | | |
|---|-------------|---|------------------|
| Risøyhamn Brygge AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 4 | 150 000 | 150 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | -9 570 | -9 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 140 430 | 140 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 4 | -166 044 | -146 479 |
| Sum opptjent egenkapital | | -166 044 | -146 479 |
| Sum egenkapital | | -25 614 | -6 049 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 1 569 740 | 1 662 980 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 100 000 | 100 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 669 740 | 1 762 980 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 484 | 12 929 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 22 332 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 618 789 | 643 864 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 647 605 | 656 793 |
| Sum gjeld | | 2 317 345 | 2 419 773 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 291 731 | 2 413 723 |
| Styret i Risøyhamn Brygge AS | | | |
| <hr/> Hans Morten Benjaminsen styreleder | | <hr/> Karl Heinz Behrens styremedlem | |
| Risøyhamn Brygge AS | | Side 4 | |



Noter 2019

Risøyhamn Brygge AS

Regnskapsprinsipper

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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. 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

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

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 sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter 2019

Risøyhamn Brygge AS

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

Endring av regnskapsprinsipp

...

Note 2 Anleggsmidler

| | Maskiner og anlegg | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | 2 166 714 | 2 166 714 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 2 166 714 | 2 166 714 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 258 200 | 258 200 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 1 908 514 | 1 908 514 |
| Årets ordinære avskrivninger | 86 600 | 86 600 |
| Økonomisk levetid | 25 år | |



Noter 2019

Risøyhamn Brygge AS

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Risøyhamn Brygge AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 500,00 | 150 000 |
| Sum | 100 | | 150 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Th Benjaminsen AS | 100 | 100,0 | 100,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 | 100,0 |

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital Pr. 01.01.2019 | 150 000 | -9 570 | -146 479 | -6 049 |
| Årets resultat | | | -19 565 | -19 565 |
| Pr. 31.12.2019 | 150 000 | -9 570 | -166 044 | -25 614 |

Note 5 Pantstillelser og garantier

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier | | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 1 569 740 | 1 662 980 |
| Sum | 1 569 740 | 1 662 980 |

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

| | | |
|-----------------|------------------|------------------|
| Driftstilbehør | 1 908 514 | 1 995 114 |
| Kundefordringer | 37 618 | 3 430 |
| Sum | 1 946 132 | 1 998 544 |



Noter 2019

Risøyhamn Brygge AS

Note 6 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -5 519 | -8 677 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -5 519 | -8 677 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -25 084 | -45 974 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -88 902 | -108 402 |
| Skattepliktig inntekt | -113 986 | -154 377 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2019 | 2018 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 328 994 | 240 091 | -88 902 |
| Sum | 328 994 | 240 091 | -88 902 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -543 724 | -429 738 | 113 986 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -214 730 | -189 646 | 25 084 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -47 241 | -41 722 | 5 518 |

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et resultat på kr -19 565 etter skatt, mot kr. -37 297 i 2018. Selskapets egenkapital er kr -25 614 og aksjekapitalen er tapt. Likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Annen kortsiktig gjeld består av betalte opplagsplasser som inntektsføres over en periode på 20 år.