



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 394 311
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJONGHOLMEN MARINA AS
Forretningsadresse: Losvegen 5
6050 VALDERØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Magnor Harald Ramstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	150 478	
Sum kostnader		150 478	
Driftsresultat		-150 478	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		51	
Sum finansinntekter		51	
Annen rentekostnad		101 008	
Annen finanskostnad		12 917	
Sum finanskostnader		113 925	
Netto finans		-113 874	
Ordinært resultat før skattekostnad		-264 352	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-264 352	0
Årsresultat	4	-264 352	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-264 352	
Totalresultat		-264 352	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-264 352	
Sum overføringer og disponeringer		-264 352	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		2 500 000	
Sum varige driftsmidler	5	2 500 000	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		267 150	
Sum finansielle anleggsmidler		267 150	
Sum anleggsmidler		2 767 150	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 5	5 532 313	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 601	58 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 601	58 000
Sum omløpsmidler		5 533 913	58 000
SUM EIENDELER		8 301 063	58 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	50 000	50 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap		264 352	
Sum opptjent egenkapital		-264 352	
Sum egenkapital	4	-214 352	50 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 750 000	
Sum annen langsiktig gjeld		3 750 000	
Sum langsiktig gjeld		3 750 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 007 728	
Leverandørgjeld		15 705	
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld	2, 7	2 741 982	8 000
Sum kortsiktig gjeld		4 765 415	8 000
Sum gjeld		8 515 415	8 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 301 063	58 000
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Årsregnskap 2017

Skjongholmen Marina AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 394 311



RESULTATREGNSKAP

SKJONGHOLMEN MARINA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	1	150 478	0
Sum driftskostnader		150 478	0
Driftsresultat		-150 478	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		51	0
Annen rentekostnad		101 008	0
Annen finanskostnad		12 917	0
Resultat av finansposter		-113 874	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-264 352	0
Ordinært resultat		-264 352	0
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	-264 352	0
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		264 352	0
Sum overføringer		-264 352	0



BALANSE

SKJONGHOLMEN MARINA AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 500 000	0
Sum varige driftsmidler	5	2 500 000	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		267 150	0
Sum finansielle anleggsmidler		267 150	0
Sum anleggsmidler		2 767 150	0
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3, 5	5 532 313	0
FORDRINGER			
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 601	58 000
Sum omløpsmidler		5 533 913	58 000
Sum eiendeler		8 301 063	58 000



BALANSE			
SKJONGHOLMEN MARINA AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-264 352	0
Sum opptjent egenkapital		-264 352	0
Sum egenkapital	4	-214 352	50 000
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 750 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 750 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 007 728	0
Leverandørgjeld		15 705	0
Annen kortsiktig gjeld	2, 7	2 741 982	8 000
Sum kortsiktig gjeld		4 765 415	8 000
Sum gjeld		8 515 415	8 000
Sum egenkapital og gjeld		8 301 063	58 000

Valderøya
Styret i Skjongholmen Marina AS

Magnor Harald Ramstad
styreleder

Svein Oddbjørn Nedreklepp
styremedlem

Torstein Lervik
styremedlem/daglig leder



SKJONGHOLMEN MARINA AS

918 394 311

Regnskapsprinsipper

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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.

Note 1 Lønnskostnader

Skjongholmen Marina AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2017 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 9 275 + mva.
Herunder honorar for andre tjenester kr 4 275 + mva.



SKJONGHOLMEN MARINA AS

918 394 311

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Skjongholmen Marina AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50 000	1,00	50 000
Sum	50 000		50 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ytterland AS	50 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	50 000	100,0	100,0

Selskapet har en kortsiktig gjeld på kr 313 000 til Ytterland AS. Det er ikke avtalt nedbetaling av gjelden. Det er ikke beregnet renter i 2017.

Note 3 Varer

Varelager består av tomt og investeringer i forbindelse med opparbeidelse av marina.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2017	50 000	0	50 000
Årets resultat		-264 352	-264 352
Pr 31.12.2017	50 000	-264 352	-214 352

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2017	31.12.2016
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 750 000	0
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	2 007 728	0
Sum	5 757 728	0

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Grunnarealer	2 500 000	0
Varelager	5 532 313	0
Sum	8 032 313	0

I tillegg har en av selskapets aksjonærer stilt sikkerhet med inntil kr 2 000 000 for selskapets kassakredittgjeld.

Side 6



SKJONGHOLMEN MARINA AS

918 394 311

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-264 352	0
Permanente forskjeller	-8 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	1	0
Skattepliktig inntekt	-272 351	0
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:

	2017	2016	Endring
Varebeholdning	-1	0	1
Sum	-1	0	1
Akkumulert fremførbart underskudd	-272 351	0	272 351
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	272 352	0	-272 352
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har en kortsiktig gjeld på kr 2 313 298 til Skjongholmen Utvikling AS. Denne er ikke renteberegnet og det er ikke avtalt nedbetalingstidspunkt.



SKJONGHOLMEN MARINA AS

918 394 311

Note 8 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2017 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. Det er solgt noen båtplasser i 2017 og dette arbeidet intensiveres i 2018. Fremføring av vann og strøm er på gang, og fullføres før fellesferien.

Styret i Skjongholmen Marina AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man at eiendom blir solgt til minimum bokført verdi.

Pr. dato foreligger en vurdering av salgsverdien ved ferdigstilte båtplasser på ca. MNOK 16.

Salg av båtplasser vil tilføre nødvendig likviditet slik at kreditorer løpende vil få oppgjør for levering av varer og tjenester ovenfor selskapet. Driften av Skjongholmen Marina AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorerne.

Styrets mener derfor at forutsetningene om fortsatt drift kan legges til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.



Til generalforsamlingen i Skjongholmen Marina AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skjongholmen Marina AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr - 264 352. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har pådratt seg et betydelig tap i regnskapsåret 2017, og at selskapets samlede gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 214.352. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Mare AS

Avd. Ulsteinvik
Sjøgata 41
Postboks 331
N-6067 Ulsteinvik

Avd. Ålesund
Daesekogen Næringsbygg
Langelandsvn. 17
N-6010 Ålesund

Tlf.: +47 40 00 68 23
E-post: more@rg.no

Foretaksregisteret
NO 990 513 236 MVA
Bank 3910.29.97496

www.rg.no



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 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 revisorforeningens hjemmeside <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.

Andre forhold

Selskapets reelle egenkapital er tapt og det kan følgelig stilles usikkerhet om fortsatt drift. Vi henviser til opplysninger i note 8 i selskapets årsregnskap.

Ålesund, 30. juni 2018

Revisorgruppen Møre AS

Rune Kristiansen
Statsautorisert revisor