



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

### 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:	05.03.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 496 029	1 947 425
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 496 029</b>	<b>1 947 425</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	81 500	81 902
Annen driftskostnad	5	199 263	233 368
<b>Sum kostnader</b>		<b>280 763</b>	<b>315 270</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 215 266</b>	<b>1 632 156</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	314 990	330 418
Annen renteinntekt	7	309 493	65
Annen finansinntekt		1 299	2 474
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>625 782</b>	<b>332 958</b>
Annen rentekostnad		770 438	608 817
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>770 438</b>	<b>608 817</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-144 656</b>	<b>-275 859</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 070 610</b>	<b>1 356 297</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	237 729	328 693
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>832 881</b>	<b>1 027 604</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>832 881</b>	<b>1 027 604</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>832 881</b>	<b>1 027 604</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>832 881</b>	<b>1 027 604</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		832 881	1 027 604
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>832 881</b>	<b>1 027 604</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	750 845	4 702 778
Maskiner og anlegg	3	1 468 500	1 550 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3, 8	<b>2 219 345</b>	<b>6 252 778</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	1 270 146	855 570
Lån til foretak i samme konsern	7	16 804 674	21 281 449
Andre fordringer	7	10 618 878	10 309 591
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>28 693 699</b>	<b>32 446 610</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>30 913 044</b>	<b>38 699 388</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		20 900	54 304
Andre fordringer		7 202	
<b>Sum fordringer</b>		<b>28 102</b>	<b>54 304</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		26 004	32 993
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>26 004</b>	<b>32 993</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>54 106</b>	<b>87 297</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 967 150</b>	<b>38 786 685</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	2 700 000	2 700 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 045 768	1 212 888
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 045 768</b>	<b>1 212 888</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 745 768</b>	<b>3 912 888</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	188 786	189 588
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>188 786</b>	<b>189 588</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	24 600 000	10 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	504 967	4 504 967
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>25 104 967</b>	<b>15 004 967</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>25 293 753</b>	<b>15 194 555</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		19 166 765
Leverandørgjeld		44 955	70 155
Betalbar skatt	4	114 696	118 332
Kortsiktig konserngjeld	7	538 411	
Annen kortsiktig gjeld		229 567	323 991
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>927 629</b>	<b>19 679 243</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 221 381</b>	<b>34 873 798</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 967 150</b>	<b>38 786 685</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Pantstillelser	3, 8	2 219 345	5 651 050



### RESULTATREGNSKAP

#### DYPEDAL MARINA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 496 029	1 947 425
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 496 029</b>	<b>1 947 425</b>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	81 500	81 902
Annen driftskostnad	5	199 263	233 368
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>280 763</b>	<b>315 270</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 215 266</b>	<b>1 632 156</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	314 990	330 418
Annen renteinntekt	7	309 493	65
Annen finansinntekt		1 299	2 474
Annen rentekostnad		770 438	608 817
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-144 656</b>	<b>-275 859</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 070 610	1 356 297
Skattekostnad på ordinært resultat	4	237 729	328 693
<b>Ordinært resultat</b>		<b>832 881</b>	<b>1 027 604</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>832 881</b>	<b>1 027 604</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		832 881	1 027 604
<b>Sum overføringer</b>		<b>832 881</b>	<b>1 027 604</b>



## BALANSE

### DYPEDAL MARINA AS

EIENDELER	Note	2018	2017
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	750 845	4 702 778
Maskiner og anlegg	3	1 468 500	1 550 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3, 8</b>	<b>2 219 345</b>	<b>6 252 778</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	6	1 270 146	855 570
Lån til foretak i samme konsern	7	16 804 674	21 281 449
Andre langsiktige fordringer	7	10 618 878	10 309 591
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>28 693 699</b>	<b>32 446 610</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>30 913 044</b>	<b>38 699 388</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		20 900	54 304
Andre kortsiktige fordringer		7 202	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>28 102</b>	<b>54 304</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		26 004	32 993
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>54 106</b>	<b>87 297</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>30 967 150</b>	<b>38 786 685</b>



### BALANSE

#### DYPEDAL MARINA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	2	2 700 000	2 700 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		2 045 768	1 212 888
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 045 768</b>	<b>1 212 888</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 745 768</b>	<b>3 912 888</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
Utsatt skatt	4	188 786	189 588
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>188 786</b>	<b>189 588</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	24 600 000	10 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	504 967	4 504 967
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>25 104 967</b>	<b>15 004 967</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	19 166 765
Leverandørgjeld		44 955	70 155
Betalbar skatt	4	114 696	118 332
Konserngjeld	7	538 411	0
Annen kortsiktig gjeld		229 567	323 991
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>927 629</b>	<b>19 679 243</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>26 221 381</b>	<b>34 873 798</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>30 967 150</b>	<b>38 786 685</b>
Pantstillelser	3, 8	2 219 345	5 651 050

04.03.2019  
Styret i Dypedal Marina AS

Kenneth Haraldsen  
styreleder

Øivind Olavesen  
styremedlem

Geir Engebret Johansen  
styremedlem



DYPEDAL MARINA AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

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 2018

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
<b>Sum</b>		<b>300</b>	<b>2 700 000</b>

### 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
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

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

## Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	4 702 778	1 631 902	6 334 680
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	149 117		149 117
- Avgang i året	4 101 050		4 101 050
= <b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>750 845</b>	<b>1 631 902</b>	<b>2 382 747</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18		163 402	163 402
= <b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>750 845</b>	<b>1 468 500</b>	<b>2 219 345</b>
Årets ordinære avskrivninger		81 500	81 500
Økonomisk levetid		20 år	



DYPEDAL MARINA AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

918 623 892

## Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	238 531	118 332
Endring i utsatt skatt	-802	210 361
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>237 729</b>	<b>328 693</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 070 610	1 356 297
Permanente forskjeller	308	-2 400
Endring i midlertidige forskjeller	-33 825	-860 849
Avgitt konsernbidrag	-538 411	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>498 682</b>	<b>493 048</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	238 531	118 332
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-123 835	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>114 696</b>	<b>118 332</b>

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	718 779	650 119	-68 661
Gevinst – og tapskonto	139 341	174 177	34 836
<b>Sum</b>	<b>858 120</b>	<b>824 296</b>	<b>-33 825</b>
<b>Utsatt skatt (22 % / 23 %)</b>	<b>188 786</b>	<b>189 588</b>	<b>801</b>

## Note 5 Lønnskostnader og ytelser, otp.

Selskapet har i 2018 sysselsatt 0 årsverk.

## PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 6 Datterselskap.

Selskap, forretningskommune, eierandel	Balanse-verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
Hvaler Marinesenter AS, Hvaler, 75%	750 000	983 852	118 035
Øst Areal AS, Fredrikstad, 100%	100 570	1 338 812	17 279
Øst Areal AS, ytt konsernbidrag netto	419 576		
Sum	1 270 146		



DYPEDAL MARINA AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

918 623 892

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

Virksomheten har fordring på konsernselskaper med i alt kr. 16 799 674 og nærstående med kr. 10 618 878.

Det er beregnet rente på kravene med hhv kr 314.990 og 309.287. Låneforholdene anses behandlet til markedsmessige vilkår.

Det er avsatt kr 538.411 i konsernbidrag til datterselskap

**Note 8 Pantstillelser og garantier, bokført pant**

**Gjeld som er sikret ved pant o.l.**

Gjeld til kredittinstitusjoner langsiktig

24 600 000

Lånet forfaller til betaling 31.12.2019, men er oppført som langsiktig, da rente og nye avdragsvilkår vil bli forhandlet med bank når lånet skal fornyes videre.

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for gjeld utgjør varige driftsmidler og driftsløsøre med kr. 2.219.345. Pantobligasjon lyder på kr. 24.600.000.

Det er ytt kreditt fra nærstående selskap med kr. 504.967.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i Dypedal Marina AS

## UTTAELSE OM REVISJONEN AV ÅRSREGNSKAPET

### KONKLUSJON

Vi har revidert Dypedal Marina AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 832 881. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, 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 31.12.2018, 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 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 <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 05.03.2019

LERVIK REVISJON AS  
F.nr. 970902279

Trygve Lervik  
Registrert revisor