



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 788 767
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAVRINGEN MARINA AS
Forretningsadresse: Kavringen
1452 NESODDTANGEN

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: Tom Harald Wilberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2018

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, 30.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 289 725	2 641 291
Sum inntekter		2 289 725	2 641 291
Kostnader			
Varekostnad		1 941 067	2 175 610
Lønnskostnad	2	100 629	72 438
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	34 575	47 778
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	180 938	215 874
Sum kostnader		2 257 209	2 511 700
Driftsresultat		32 515	129 591
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 510	367
Sum finansinntekter		4 510	367
Annen rentekostnad		39	
Sum finanskostnader		39	
Netto finans		4 471	367
Ordinært resultat før skattekostnad		36 987	129 958
Skattekostnad på ordinært resultat	4	8 504	32 270
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 483	97 688
Årsresultat		28 483	97 688
Årsresultat etter minoritetsinteresser		28 483	97 688
Totalresultat		28 483	97 688
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	28 483	97 688



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		28 483	97 688



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	55 800	62 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	127 500	76 100
Sum varige driftsmidler		183 300	138 100
Sum anleggsmidler		183 300	138 100
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		358 565	311 540
Fordringer			
Kundefordringer			5 831
Andre fordringer	8, 9	4 514	3 001
Sum fordringer		4 514	8 832
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	366 851	381 263
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		366 851	381 263
Sum omløpsmidler		729 930	701 635
SUM EIENDELER		913 230	839 735
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs	6	449 712	449 712



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		549 712	549 712
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	280 115	251 633
Sum opptjent egenkapital		280 115	251 633
Sum egenkapital		829 828	801 345
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	8 786	5 270
Sum avsetninger for forpliktelser		8 786	5 270
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		8 786	5 270
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 467	14 016
Betalbar skatt	4	4 988	15 659
Skyldige offentlige avgifter		11 492	
Annen kortsiktig gjeld	9	39 669	3 446
Sum kortsiktig gjeld		74 617	33 121
Sum gjeld		83 403	38 391
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		913 230	839 736



Resultatregnskap			
Kavringen Marina AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 289 725	2 641 291
Sum driftsinntekter		<u>2 289 725</u>	<u>2 641 291</u>
Varekostnad		1 941 067	2 175 610
Lønnskostnad	2	100 629	72 438
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	34 575	47 778
Annen driftskostnad	2	180 938	215 874
Sum driftskostnader		<u>2 257 209</u>	<u>2 511 700</u>
Driftsresultat		<u>32 515</u>	<u>129 591</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 510	367
Annen rentekostnad		39	0
Resultat av finansposter		<u>4 471</u>	<u>367</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		36 987	129 958
Skattekostnad på ordinært resultat	4	8 504	32 270
Ordinært resultat		<u>28 483</u>	<u>97 688</u>
Årsresultat		<u>28 483</u>	<u>97 688</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	28 483	97 688
Sum overføringer		<u>28 483</u>	<u>97 688</u>




Balanse			
Kavringen Marina AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	55 800	62 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	127 500	76 100
Sum varige driftsmidler		<u>183 300</u>	<u>138 100</u>
Sum anleggsmidler		<u>183 300</u>	<u>138 100</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		358 565	311 540
Fordringer			
Kundefordringer		0	5 831
Andre kortsiktige fordringer	8, 9	4 514	3 001
Sum fordringer		<u>4 514</u>	<u>8 832</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	366 851	381 263
Sum omløpsmidler		<u>729 930</u>	<u>701 635</u>
Sum eiendeler		<u>913 230</u>	<u>839 735</u>



Balanse			
Kavringen Marina AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	6	449 712	449 712
Sum innskutt egenkapital		<u>549 712</u>	<u>549 712</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	280 115	251 633
Sum opptjent egenkapital		<u>280 115</u>	<u>251 633</u>
Sum egenkapital		<u>829 828</u>	<u>801 345</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	4	8 786	5 270
Sum avsetning for forpliktelser		<u>8 786</u>	<u>5 270</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 467	14 016
Betalbar skatt	4	4 988	15 659
Skyldig offentlige avgifter		11 492	0
Annen kortsiktig gjeld	9	39 669	3 446
Sum kortsiktig gjeld		<u>74 617</u>	<u>33 121</u>
Sum gjeld		<u>83 403</u>	<u>38 391</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>913 230</u>	<u>839 736</u>

Nesodden, 13.06.2018
Styret i Kavringen Marina AS


Tom Harald Wilberg
Styrets leder

Kavringen Marina AS Side 2



Noter til regnskapet 31. desember 2017

Kavringen Marina AS

1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. For kontantsalg betyr dette når varen selges via kasse eller automat. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet etter gjeldende skattesats på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



2 Lønnskostnader, med mer

<u>Lønn:</u>	2017	2016
Lønnskostnader	88 151	63 486
Trygdeavgift	12 478	8 952
Pensjon	0	0
Andre godtgjørelser	0	0
	<u>100 629</u>	<u>72 438</u>

Gj.snitt antall ansatte 1 1

Lønn til styre og daglig leder 0 0

<u>Revisor (honorarer eks mva):</u>	2017	2016
Honorar for ordinær revisjon	21 400	21 152
Andre tjenester	6 000	6 000
	<u>27 400</u>	<u>27 152</u>

Selskapet faller ikke inn under reglene for plikt til å ha OTP til sine ansatte.

3 Anleggsmidler

	Båtmotor	Bensinpumpe	Inventar	SUM
Anskaffelseskost pr 01.01	183 878	0	271 777	455 655
+ tilgang i året	0	79 775	0	79 775
- avgang i året	0	0	0	0
Anskaff kost pr 31.12	183 878	79 775	271 777	535 430
Samlede avskrivninger pr. 01.01	108 078	0	209 477	317 555
Samlede nedskrivninger pr. 01.01	0	0	0	0
- årets avskrivninger	20 000	775	13 800	34 575
- årets nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. Av-/nedskrivninger pr 31.12	128 078	775	223 277	352 130
Bokført verdi pr 31.12	55 800	79 000	48 500	183 300
Avskrives lineært over	10 år	10 år	10 år	



4 Skatter

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon av de midlertidige forskjellene og grunnlaget for utsatt skatt pr. 31.12.

	01.01.	31.12.	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Anleggsmidler	21 960	38 201	-16 241
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	21 960	38 201	-16 241
Skattereduserende forskjeller som ikke utlignes			
SUM midlertidige forskjeller	21 960	38 201	-16 241
Utsatt skatt/skattefordel basert på 24/23 %	5 270	8 786	-3 516
Skattesats	24 %	23 %	
Resultat før skattekostnad		36 987	
Permanente forskjeller		39	
Årets endring i midlertidige forskjeller		-16 241	
Fremførbart underskudd		0	
Sum årets skattegrunnlag		<u>20 785</u>	
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25 %	4 988	4 988	
Sum betalbar skatt i balansen	4 988		
+ / - endring i utsatt skatt / skattefordel		3 516	
Skattekostnad i resultatregnskapet		8 504	

5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen er på kr. 100 000, pålydende pr aksje er kr. 1 000. Alle aksjene er i samme aksjeklasse.

Aksjonær	Aksjer	Eierandel
THW Holding AS	70	70 %
Per Skaar	30	30 %
Totalt	100	100 %

THW Holding AS er representert ved Tom Harald Wilberg som innehar verv som styreleder i Kavringen Marina AS.



6 Egenkapital	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum
Pr. 01.01	100 000	449 712	251 633	801 345
Årets resultat			28 483	28 483
Pr. 31.12.	100 000	449 712	280 115	829 828

7 Bankinnskudd

	31.12.17	31.12.16
Innestående på skattetrekkkonto	7 978	9 562

8 Fordringer og gjeld

	31.12.17	31.12.16
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

9 Mellomværende med selskap i samme konsern og aksjonærer m.v.

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

	Fordringer og gjeld	
	31.12.17	31.12.16
Fordring på THW Holding AS	0	10 300
Gjeld til THW Holding AS	-14 080	6 738
Gjeld til Flaskebekk Autosenter AS	-23 205	0
Fordring på Tom Harald Wilberg	0	0
Gjeld til Tom Harald Wilberg	-3 751	-3 446

Mellomregningene er ikke renteberegnet.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kavringen Marina AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kavringen Marina AS' årsregnskap som 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 avgitt 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.

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, 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 26. juni 2018
BDO AS

Hans Petter Urkedal
Registrert revisor