



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 082 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GEMA MARIN AS
Forretningsadresse: Valavegen 99
5355 KNARREVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kristian Bungum Lokøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			829 113
Annen driftsinntekt		1 533 563	76 300
Sum inntekter		1 533 563	905 413
Kostnader			
Varekostnad			45 066
Lønnskostnad	4	671 428	162 937
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	188 000	216 000
Annen driftskostnad		241 844	187 463
Sum kostnader		1 101 272	611 466
Driftsresultat		432 291	293 947
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		448	2 776
Sum finansinntekter		448	2 776
Annen rentekostnad		65 738	61 332
Sum finanskostnader		65 738	61 332
Netto finans		-65 291	-58 557
Ordinært resultat før skattekostnad		367 000	235 390
Skattekostnad på ordinært resultat	2	79 481	28 965
Ordinært resultat etter skattekostnad		287 519	206 425
Årsresultat	3	287 519	206 425
Årsresultat etter minoritetsinteresser		287 519	206 425
Totalresultat		287 519	206 425
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			115 621



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		287 519	90 804
Sum overføringer og disponeringer		287 519	206 425



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1		
Skip, rigger, fly og lignende	1	804 000	1 119 969
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	77 660	153 660
Sum varige driftsmidler	1	881 660	1 273 629
Sum anleggsmidler		881 660	1 273 629
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			12 129
Andre fordringer		38 102	44 224
Sum fordringer		38 102	56 353
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		551 785	663 299
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		551 785	663 299
Sum omløpsmidler		589 886	719 652
SUM EIENDELER		1 471 546	1 993 281
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	40 000	40 000
Beholdning av egne aksjer	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		378 323	90 804
Sum opptjent egenkapital		378 323	90 804
Sum egenkapital	3	418 323	130 804
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	108 446	28 965
Sum avsetninger for forpliktelser		108 446	28 965
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	134 616	692 308
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		134 616	692 308
Sum langsiktig gjeld		243 062	721 273
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 619	3 217
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		30 386	120 362
Annen kortsiktig gjeld		776 157	1 017 625
Sum kortsiktig gjeld		810 162	1 141 204
Sum gjeld		1 053 224	1 862 477
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 471 546	1 993 281



Årsregnskap 2018

Gema Marin

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 912 082 156



Resultatregnskap			
Gema Marin			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		0	829 113
Annen driftsinntekt		1 533 563	76 300
Sum driftsinntekter		1 533 563	905 413
Varekostnad		0	45 066
Lønnskostnad	4	671 428	162 937
Avskrivning driftsmidler	1	188 000	216 000
Annen driftskostnad		241 844	187 463
Sum driftskostnader		1 101 272	611 466
Driftsresultat		432 291	293 947
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		448	2 776
Annen rentekostnad		65 738	61 332
Resultat av finansposter		-65 291	-58 557
Ordinært resultat før skattekostnad		367 000	235 390
Skattekostnad på ordinært resultat	2	79 481	28 965
Ordinært resultat		287 519	206 425
Årsresultat	3	287 519	206 425
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	115 621
Avsatt til annen egenkapital		287 519	90 804
Sum overføringer		287 519	206 425
Gema Marin			Side 2





Balanse			
Gema Marin			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner	1	804 000	1 119 969
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	77 660	153 660
Sum varige driftsmidler	1	881 660	1 273 629
Sum anleggsmidler		881 660	1 273 629
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	12 129
Andre kortsiktige fordringer		38 102	44 224
Sum fordringer		38 102	56 353
Bankinnskudd, kontanter o.l.		551 785	663 299
Sum omløpsmidler		589 886	719 652
Sum eiendeler		1 471 546	1 993 281
Gema Marin			Side 3





Balanse			
Gema Marin			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		378 323	90 804
Sum opptjent egenkapital		378 323	90 804
Sum egenkapital	3	418 323	130 804
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	108 446	28 965
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	134 616	692 308
Sum annen langsiktig gjeld		134 616	692 308
Kortsiktig gjeld			
Leverandorgjeld		3 619	3 217
Skyldig offentlige avgifter		30 386	120 362
Annen kortsiktig gjeld		776 157	1 017 625
Sum kortsiktig gjeld		810 162	1 141 204
Sum gjeld		1 053 224	1 862 477
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 471 546</u>	<u>1 993 281</u>

Valen. 30/6-2019
Styret i Gema Marin


Kristian Bungum Løkov
styreleder


Aleksander Bungum Løkov
styremedlem


Preben Sylta
nestleder


Jonny Løkov
styremedlem



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.

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.



Note 1 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 596 369	355 085	1 951 454
- Avgang i året	241 369		241 369
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 355 000	355 085	1 710 085
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	551 000	277 425	828 425
= Bokført verdi 31.12.18	804 000	77 660	881 660
Årets ordinære avskrivninger	112 000	76 000	188 000
Økonomisk levetid	8-12 år	4-6 år	

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	79 481	28 965
Skattekostnad ordinært resultat	79 481	28 965
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	367 000	235 390
Permanente forskjeller	0	2 000
Endring i midlertidige forskjeller	-1 148 041	34 776
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-272 166
Skattepliktig inntekt	-781 041	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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	133 017	227 256	94 239
Gevinst – og tapskonto	1 242 280	0	-1 242 280
Sum	1 375 297	227 256	-1 148 041
Akkumulert fremførbart underskudd	-882 361	-101 320	781 041
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	492 936	125 936	-367 000
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	108 446	28 965	-79 481



Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	40 000	0	90 804	130 804
Endringer ført mot EK			0	0
Pr 01.01.2018	40 000	0	90 804	130 804
Årets resultat			287 519	287 519
Pr 31.12.2018	40 000	0	378 323	418 323

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lott	671 428	198 416
Arbeidsgiveravgift	0	-47 940
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	12 461
Sum	671 428	162 937

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lott	671 428	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	671 428	0

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har valgt bort revisor.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gema Marin pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	400,00	40 000
Sum	100		40 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kristian Bungum Lokøy	51	51,0	51,0
Aleksander Bungum Lokøy	25	25,0	25,0
Marin Link Holding AS	24	24,0	24,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Kristian Bungum Lokøy	styreleder	51
Aleksander Bungum Lokøy	styremedlem	25

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Selskapet hadde per 31.12 langsiktig gjeld på kr 134 616,- til kredittinstitusjoner. Andel som forfaller etter mer enn 5 år er kr 0,-.