



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 726 126
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BERGEN MARINE AS
Forretningsadresse:	Grimstadvegen 93 5252 SØREIDGREND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Per Alvern
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 20.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	211 107 016	228 234 081
Annen driftsinntekt		914 038	242 543
Sum inntekter		212 021 054	228 476 624
Kostnader			
Varekostnad		182 378 457	194 372 550
Lønnskostnad	2, 3	16 196 481	16 412 046
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	426 136	513 900
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		11 652 865	11 348 992
Sum kostnader		210 653 940	222 647 488
Driftsresultat		1 367 114	5 829 137
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	1 260 286	850 105
Annen renteinntekt		35 427	38 623
Annen finansinntekt	5	460 996	9 338 351
Sum finansinntekter		1 756 709	10 227 079
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	7		1 052 583
Annen rentekostnad		4 646 046	3 209 390
Annen finanskostnad		2 080 478	972 200
Sum finanskostnader		6 726 523	5 234 173
Netto finans		-4 969 814	4 992 906
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 602 700	10 822 043
Skattekostnad på resultat	6	-723 694	794 821
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 879 006	10 027 222
Årsresultat	15	-2 879 006	10 027 222



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 879 006	10 027 221
Totalresultat		-2 879 006	10 027 221
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			20 000 000
Overført fra annen egenkapital		-2 879 006	-9 972 779
Sum overføringer og disponeringer		-2 879 006	10 027 222



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	577 588	
Sum immaterielle eiendeler		577 588	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		129 816	133 319
Maskiner og anlegg		1 777 300	1 843 430
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 17	268 442	1 307 371
Sum varige driftsmidler	4	2 175 557	3 284 119
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 8, 17	85 000	85 000
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til foretak i samme konsern	11, 12	26 051 349	20 769 813
Investeringer i tilknyttet selskap	7	530 400	530 400
Investeringer i aksjer og andeler	7	10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		26 676 749	21 395 213
Sum anleggsmidler		29 429 894	24 679 332
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9, 17	84 014 212	113 607 481
Fordringer			
Kundefordringer	10, 11, 17	5 624 574	4 372 000
Andre kortsiktige fordringer	11, 12, 17	1 969 377	2 895 095
Sum fordringer	11	7 593 951	7 267 095
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	546 752	1 461 976



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		546 752	1 461 976
Sum omløpsmidler		92 154 915	122 336 552
SUM EIENDELER		121 584 809	147 015 884

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	14	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	14		
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		27 358 307	30 237 313
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		27 358 307	30 237 313

Sum egenkapital	15	28 358 307	31 237 313
------------------------	----	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	6		146 106
Sum avsetninger for forpliktelser			146 106

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 17	2 321 543	
Øvrig langsiktig gjeld	11		
Sum annen langsiktig gjeld	16	2 321 543	

Sum langsiktig gjeld		2 321 543	146 106
-----------------------------	--	------------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	16, 17	49 838 738	48 605 880
Leverandørgjeld	11, 17	31 871 971	57 414 401
Betalbar skatt	6		834 607
Skyldig offentlige avgifter		4 383 931	3 897 378




Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld	11	4 810 319	4 880 198
Sum kortsiktig gjeld	11	90 904 960	115 632 464
Sum gjeld		93 226 502	115 778 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		121 584 809	147 015 884
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	17		
Pantstillelser	17		



 BankID Signing
Per Alvern
2024-07-30

 BankID Signing
Jonas Gams Steine
2024-08-01

Årsregnskap 2023 Bergen Marine AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 996 726 126



Styrets årsberetning for 2023 Bergen Marine AS – Org. nr: 996 726 126

Virksomhetens art

Bergen Marine AS ble stiftet 21. mars 2011 og er etablert i maritime omgivelser sentralt ved sjøen i Dolviken på Søreidgrend. Selskapet driver virksomhet innen fritidsbåtmarkedet med salg av nye båter og motorer, brukte båter, megling av lystbåter som autorisert båtmegler samt tilhørende reparasjons og servicevirksomhet. Selskapet representerer kjente merkenavn som Uttern, Quicksilver og Mercury fra Brunswick konsernet i USA, i tillegg til Nordkapp, Saxdor, Saga og Bavaria Motorbåter. Virksomheten omfatter også salg av bobil hvor selskapet har importørvtale med Benimar, Eura Mobil, Autostar og Mobilvetta

Rettsvisende oversikt over utviklingen, resultat og foretakets stilling

Omsetningen endte på kr 212 Mill. som er en nedgang på ca. 7 % fra året før, noe som kan forklares med regjeringens aggressive skattepolitikk i kombinasjon med dyrtid og høyere rente som har ført til dårligere økonomi for våre kunder, noen har sogar av politiske årsaker flyttet ut av landet. Vi har likevel lyktes i å ta markedsandeler i et litt fallende marked og dette tror vi er grunnet det faktum at Bergen Marine AS har lyktes med å etablere seg som en betydelig og seriøs båt & bil forhandler på Vestlandet i et ellers litt tøffere båt & bilmarked. Videre har selskapet fortsatt vekst innen etter markeds tjenester, som bevisst er utvidet for å ha flere ben å stå på.

Driftsresultatet var positivt med ca. kr 1,4 Mill som er en større nedgang fra året før. Årsaken tilskrives noe lavere bruttofortjeneste grunnet opprydding og nedbygging av varelager. Forskjell fra 2022 kan også tilskrives strukturendringer hvor deler av virksomheten ble utskilt fra Bergen Marine AS og over til egne eierselskaper. Strukturendringene påvirket finanspostene vesentlig i 2022, ved at det var en aksjegevinst da under finans med 8.5 mill. Dette ga større positive finansinntekter i 2022 og høyere årsresultat. Endringen i finanspostene i 2023 er påvirket av gevinsten jfr ovenfor samt økte finansieringskostnader og valuta.

Årsresultatet etter skatt for 2023 ble negativt med ca kr 2,9 Mill som i stor grad skyldes nevnte økte finansieringskostnader pga økte renter og valuta.

Selskapet har hatt tilfredsstillende likviditet gjennom 2023, det vises her til kontantstrømanalyse i regnskapets noter. Egenkapitalen var kr 28,4 Mill. ved årets slutt mot 31,2 mill. året før som utgjør ca. 23,2 % EK mot 21,2 % som var EK % året før. Det forventes at EK % vil styrkes marginalt gjennom 2024 gjennom fortsatt lønnsom drift og regulering av varelager for å få ned finanskostnadene. Gjeld til kredittinstitusjoner og leverandører var 81,7 Mill for 2023 mot 106 Mill for året før.

Selskapet eide ved utgangen av 2023, 40 % av Bergen Marine Service AS, mens de 100 % eide datterselskapene Grimstad Eiendomsselskap as, Kjapp Marina AS samt Dolviken Brygge AS i 2022 ble overført til Bergen Marine Eiendom as. Bergen Marine Service as utfører service og reparasjoner for våre kunder. Bergen Marine Service AS hadde for 2023 et positivt driftsresultat på ca 1,5 Mill og en omsetning på ca. kr 22 mill. Antall ansatte for verksteds selskapet alene for 2022 var 13 personer. Det ble derfor ikke utbytte fra Bergen Marine Service as og eiendoms-datter selskaper for 2023. Bergen Marine AS eier også 50 % av Thrust Marine AS som fikk positivt driftsresultat i 2023 og som forventes betydelig økt for 2024.



Grimstad Eiendomsselskap as leier ut lokaler til Bergen Marine As og eksterne leietakere. Bergen Marine Eiendom as er et nystiftet holdingselskap i 2021, som ved utgangen av 2023 eier 100 % av aksjene i Kjapp Marina as, Grimstad Eiendomsselskap AS og Dolviken Brygge AS.

Fortsatt drift

Selskapet har solid egenkapital og har befestet sin posisjon blant markedslederne i både båt & bilbransjen. Ved inngangen til 2024 utgjorde ordreserven ca. 12 Mill, medregnet salg pr 30. juni 2024 er salg og ordreserve samlet da på nto ca. 110. Mill, som er iht budsjett så langt i 2024 og bedre enn man hadde turt å håpe på før sesongstart.

Selskapet har og vil fortsette å tilpasse seg en noe lavere omsetning for 2024, mer på linje med 2023 regnskapet. Særskilt gjennom reduksjon i det «egen» finansierte varelageret som forventes å være vesentlig lavere ved utgangen av 2024 i forhold til utgangen av 2023. Likviditets situasjonen har vært tilfredsstillende, men forventes som følge av dette å bli styrket ved utgangen av 2024 i forhold til utgangen av 2023. På bakgrunn av disse forholdene bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift iht. Regnskapsloven § 3-3a, er til stede. Årsregnskapet er dermed avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke vært involvert i særskilt forskning eller utviklingsaktiviteter gjennom 2022.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som godt. Det er ikke iverksatt særskilte tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av sitt arbeid for selskapet. Med flere ansatte har det vært en mindre økning i særskilte sykemeldinger og fravær over lengre perioder som gjør at sykefraværet for året utgjør ca. 4 %.

Likestilling

Konsernet hadde ved årets utløp 11 ansatte menn og 2 kvinner. Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 2 personer som er menn og 2 varamedlemmer som er kvinner. Det er ikke iverksatt særskilte tiltak for å øke kvinneandelen

Åpenhetsloven

Bergen Marine AS er har utført de aktsomhetsvurderinger som Åpenhetsloven krever, og redegjørelsen ble offentliggjort innen fristen den 30.06.2023 på vår hjemmeside www.bergen-marine.com

Klima

Bergen Marine AS er medlem av Klimapartner Vestland og rapporterer eget klimautslipp årlig. Våre planer om å realisere det grønne skiftet for båtbransjen gjennom Vestland Marina ligger fortsatt fast. Men utbyggingen fikk ikke politisk flertall med den politiske sammensetningen som var i 2021 når saken ble behandlet i bystyret. Nytt planinitiativ er igangsatt nå i 2024 overfor det nye byrådet som tiltrådte høsten 2023.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø utover det som er vanlig for bransjen



Andre forhold

i 2016 kom Jonas Gams Steine inn som aksjonær og eier 49 % av aksjene sammen med styreleder som eier 51% av aksjene. Begge har eierskapet gjennom sine respektive holdingselskaper. Dette er uendret for 2022. Det foreligger avtale om at Gams Steine Holding AS har rett til å kjøpe seg ytterligere opp til 50 %, det gjelder også for selskapene utgått fra Bergen Marine AS ifm, restruktureringen.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke kommer frem av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Bergen Marine AS er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt valutarisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret. I 2024 er valutarisikoen primært søkt redusert ved at mesteparten av selskapets gjeld er i norsk valuta.

Markedsrisiko

Bergen Marine AS er eksponert for endringer i valutakurser, spesielt EURO, siden ca. 40 % av selskapets kjøp kommer fra leverandører som fakturerer i euro. Selskapet har ikke inngått terminkontrakter eller andre avtaler for å redusere selskapets valutarisiko og derigjennom den driftstilknyttede markedsrisikoen. Selskapet er også eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav siden selskapet i all hovedsak selger til privatpersoner og krever betaling før levering. Konsernet har hittil derfor ikke hatt vesentlige tap på fordringer.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, men vi har økende fokus på forfalte fordringer. Selskapet har også nedbygget varelager og forventer derfor en bedring i likviditet ved at vi i nye innkjøp krever lenger og mere forutsigbare betalingsforfall i tråd med når varene blir solgt.

Egenkapital

EK situasjonen ansees som tilfredsstillende ved at selskapet ved utgangen hadde ca 28,4 Mill i egenkapital og denne forventes å ikke svekke seg særskilt ved utgangen av 2024. Morselskapet har også ved behov stilt garantier for å sikre nødvendig kredittbehov hos leverandørene. Mer fleksibel kostnadsstruktur er noen av tiltakene man har iverksatt for 2024 for å redusere den generelle finansielle risiko.



Finansiering

Selskaper har opprettholdt eller fått fornyet ønskede økte rammer gjennom 2023 og så langt i 2024 og forventer ikke endringer mht. de eksisterende finansieringsrammene selskapet ønsker å ha hos sine leverandører og finansieringspartnere.

Øvrige eksterne faktorer

For 2023 og så langt i 2024 er det imidlertid oppstått en ny usikkerhet knyttet til regjeringens skattepolitikk, fortsatt krig i Europa, økte strømpriser og drivstoffpriser samt renteøkninger. Det er fortsatt også noen utfordringer knyttet til leveranse og komponentmangler som gjør at det fortsatt er manko på enkeltmodeller av både fritidsbåter og bobiler som vi i noen grad vil være berørt av også for 2024. Det forventes derfor et volatilt og noe mer usikkert marked også i 2024, men at nordmenn fortsatt ser ut til å ville feriere i Norge og fortsette å handle båter & bobiler.

Framtidsutsikter

Båt & bilbransjen har hatt en flat utvikling senere år med en liten økning i mellomsegmentet, som er det segmentet Bergen Marine AS satser tyngst. Selskapet har truffet godt med de merker og produktspekter som vi representerer og har fortsatt med å ta markedsandeler og % vis øke omsetning selv om bransjen totalt sett opplevde en flat utvikling i både 2020, 2021 og nedgang i 2022, 2023. Vi forventer likevel et fortsatt godt år for båt & bilmarked, men med en fortsatt flat utvikling for 2024.

Vi vil derfor fortsatt følge utviklingen nøye og arbeide med tiltak for å særskilt tilpasse kostnadene og styrke driftsgrunnlaget også utover i 2024, basert på hvordan sesongen utvikler seg. Driften har i 2023 vært preget av og hatt utfordringer med plassmangel og fysiske kapasitetsutfordringer ved de eide og leide fasilitetene som selskapet disponerer. Reguleringsplanen som ble vedtatt 2021 åpnet imidlertid for at vi kunne utlegge ca. nye 100 nye båtplasser. Dette ble godkjent og lagt ut i 2022. Videre åpner planen for å få dispensasjon for mindre byggetiltak slik at vi kan starte detaljregulering med formål om en større utbygging. Rekkefølgekrav om ny Grimstadveg vil være en forutsetning for at en større utbygging kan realiseres. Man er imidlertid nå i en god dialog med både Fylkeskommunen som nå gjennomfører og har fått innvilget budsjett til et forprosjekt som skal være ferdig nå til sommeren 2024. Videre har vi dialog med øvrige utbyggere, Bergen Vann med flere som slik vi ser det kan gi grunnlag for et «spleiselag» og at utbygging av første del av Grimstadvegen (ca. 600 m) da kan komme på plass 2 år.

Styreansvars forsikring

Det er ikke tegnet særskilt styreansvarforsikring for noen av styrets medlemmer.

Forslag til anvendelse av overskudd

I 2023 hadde selskapet et underskudd etter skattekostnad på kr 2.879.006,- som foreslås disponert slik; Hentes fra annen egenkapital, kr 2.879.006, -

Bergen 30. juni 2024.
I styret for Bergen Marine AS

.....
Per Alvern /Styreleder

.....
Jonas Gams Steine / Daglig leder / Styremedlem



Resultatregnskap

Bergen Marine AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	211 107 016	228 234 081
Annen driftsinntekt		914 038	242 543
Sum driftsinntekter		<u>212 021 054</u>	<u>228 476 624</u>
Varekostnad		182 378 457	194 372 550
Lønnskostnad	2, 3	16 196 481	16 412 046
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	426 136	513 900
Annen driftskostnad		11 652 865	11 348 992
Sum driftskostnader		<u>210 653 940</u>	<u>222 647 488</u>
Driftsresultat		<u>1 367 114</u>	<u>5 829 137</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11	1 260 286	850 105
Annen renteinntekt		35 427	38 623
Annen finansinntekt	5	460 996	9 338 351
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	7	0	1 052 583
Annen rentekostnad		4 646 046	3 209 390
Annen finanskostnad		2 080 478	972 200
Resultat av finansposter		<u>-4 969 814</u>	<u>4 992 906</u>
Resultat før skattekostnad		-3 602 700	10 822 043
Skattekostnad på resultat	6	-723 694	794 821
Resultat		<u>-2 879 006</u>	<u>10 027 222</u>
Årsresultat	15	<u>-2 879 006</u>	<u>10 027 222</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	20 000 000
Overført fra annen egenkapital		2 879 006	9 972 779
Sum overføringer		<u>-2 879 006</u>	<u>10 027 222</u>



Balanse

Bergen Marine AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	577 588	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>577 588</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		129 816	133 319
Maskiner og anlegg		1 777 300	1 843 430
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 17	268 442	1 307 371
Sum varige driftsmidler	4	<u>2 175 557</u>	<u>3 284 119</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5, 8, 17	85 000	85 000
Lån til foretak i samme konsern	11, 12	26 051 349	20 769 813
Investeringer i tilknyttet selskap	7	530 400	530 400
Investeringer i aksjer og andeler	7	10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>26 676 749</u>	<u>21 395 213</u>
Sum anleggsmidler		<u>29 429 894</u>	<u>24 679 332</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	9, 17	84 014 212	113 607 481
Fordringer			
Kundefordringer	10, 11, 17	5 624 574	4 372 000
Andre kortsiktige fordringer	11, 12, 17	1 969 377	2 895 095
Sum fordringer	11	<u>7 593 951</u>	<u>7 267 095</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	546 752	1 461 976
Sum omløpsmidler		<u>92 154 915</u>	<u>122 336 552</u>
Sum eiendeler		<u>121 584 809</u>	<u>147 015 884</u>



Balanse

Bergen Marine AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		27 358 307	30 237 313
Sum opptjent egenkapital		<u>27 358 307</u>	<u>30 237 313</u>
Sum egenkapital	15	<u>28 358 307</u>	<u>31 237 313</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	6	0	146 106
Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 17	2 321 543	0
Sum annen langsiktig gjeld	16	<u>2 321 543</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16, 17	49 838 738	48 605 880
Leverandørgjeld	11, 17	31 871 971	57 414 401
Betalbar skatt	6	0	834 607
Skyldig offentlige avgifter		4 383 931	3 897 378
Annen kortsiktig gjeld	11	4 810 319	4 880 198
Sum kortsiktig gjeld	11	<u>90 904 960</u>	<u>115 632 464</u>
Sum gjeld		<u>93 226 502</u>	<u>115 778 570</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>121 584 809</u>	<u>147 015 884</u>

Bergen, 30.06.2024
Styret i Bergen Marine AS

Per Alvern
Styreleder

Jonas Gams Steine
Daglig leder



Bergen Marine as

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-3 602 700	10 822 043
Periodens betalte skatt	-834 607	-4 491 681
Resultatandel tilknyttet selskap	0	0
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-639 797	-8 534 804
Ordinære avskrivninger	426 136	513 900
Avgitt utbytte, konsernbidrag	0	0
Nedskrivning fordringer og aksjer	0	1 052 583
Endring i varelager	29 593 269	-29 132 786
Endring i kundefordringer	-1 252 574	7 366 030
Endring i leverandørgjeld	-25 542 430	10 992 641
Endring i konsernmellomværender	-5 281 536	-4 145 218
Endring i andre tidsavgrensningsposter	3 609 221	6 370 121
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-3 525 018	-9 187 171
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 644 110	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-267 174	-154 944
Utbetalinger ved investering i finansielle anleggsmidler	0	0
Innbetalinger fra investeringer i finansielle anleggsmidler	0	33 000 000
Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	1 376 936	32 845 056
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	3 318 393	25 213 404
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-2 085 535	-28 000 000
Utbetaling av utbytte/konsernbidrag	0	-20 000 000
Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	1 232 858	-22 786 596
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-915 224	871 289
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	1 461 976	590 687
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	546 752	1 461 976



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolidering

Bergen Marine AS er et underkonsernselskap som har bestemmende innflytelse over ett datterelskap der det er ubetydelig aktivitet i 2022.. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet utøver faktisk kontroll over selskapet. Bergen Marine er datterselskap av et holdingselskap Underkonsernselskap har ikke krav til utarbeidelse av konsernregnskap.

Det er derfor ikke utarbeidet konsernregnskap for Bergen Marine As for 2022

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Inntekter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden. Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2023

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Garanti

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



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2023

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Salgsinntekter

	2023	2022
Pr. Virksomhetsområde		
Nye bobil	52,2	61
Brukte bobil	46,7	50,3
Nye båter	62,9	76,6
Brukte båter	44,7	38,8
Andre tjenester	4,6	1,5
Sum	211,1	228,2

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	13 027 976	13 295 493
Arbeidsgiveravgift	2 096 097	1 941 412
Andre ytelser	1 072 408	1 175 141
Sum	16 196 481	16 412 046

Selskapet har i 2023 sysselsatt 15 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styreleder
Lønn og annen godtgjørelse	1 953 504	1 455 833
Sum	1 953 504	1 455 833

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 150 600 ex mva (2022 kr 141 500)

I tillegg kommer honorar for bistand med ligningspapirer og årsregnskap kr 22 885 ex mva (2021: kr 20.500), samt annen bistand med kr 25 950 ex mva (2022 kr 1 800)



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2023

Note 3 Innskuddspensjon

Bergen Marine AS har innskuddsplaner i samsvar med lokale lover. Innskuddsplanen omfatter heltidsansatte og utgjør 6% av lønnen.

Kostnadsført innskudd utgjorde NOK 645 100 og NOK 597 478 i henholdsvis 2023 og 2022

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Bobiler- utleie	Anlegg	Totalt
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	2 596 493	2 935 817	474 475	5 851 841
Avgang solgte anleggsmidler	0	1 358 425	0	1 358 425
Tilgang kjøpte anleggsmidler	251 048	0	16 126	267 174
Anskaffelseskost 31.12.2023	2 847 541	1 577 392	490 601	4 915 534
Avskrivninger pr. 01.01.2023	1 830 466	551 044	341 156	2 722 666
Avgang avskrivninger		-408 825		-408 825
Årets ordinære avskrivninger	238 852	167 654	19 630	426 136
Avskrivninger pr. 31.12.2023	2 069 318	309 873	360 786	2 739 977
Bokført verdi 31.12.2023	778 223	1 267 519	129 815	2 175 557
Økonomisk levetid	4-5 år	10 år	0-5 år	



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2023

Note 5 Vesentlige transaksjoner i regnskapsåret

Det er ikke vesentlige transaksjoner i selskapet i 2023. I 2022 er et under finansinntekter en regnskapsessig gevinst med kr 8.534 804 i forbindelse med salg av aksjene i Grimstad Eiendomsselskap as til søsterselskap.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	834 607
Endring i utsatt skatt	-723 694	-39 786
Skattekostnad ordinært resultat	-723 694	794 821
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 602 700	10 822 043
Permanente forskjeller	313 181	-7 209 221
Endring i midlertidige forskjeller	443 011	180 846
Skattepliktig inntekt	-2 846 508	3 793 668
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	834 607
Sum betalbar skatt i balansen	0	834 607

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1 491 106	1 154 118	-336 988
Varebeholdning	-1 000 000	-450 000	549 999
Fordringer	-270 000	-40 000	230 000
Sum	221 106	664 117	443 011
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 846 508	0	2 846 508
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-2 625 402	664 117	3 289 519
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-577 588	146 106	723 694



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2023

Note 7 Tilknyttet selskap og andre aksjer

Tilknyttet selskap og andre aksjer

Selskap	Kontor	Eier- andel	Anskaffels es-kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Bergen Marine Service AS 2)	Bergen	40 %	280 400	280 400	2 647 125	1 333 887
Thrust Marine as 3)	Bergen	50 %	250 000	250 000	337 634	79 366
Dra til Sjøes	Oslo	<1 %	10 000	10 000	x	x
Sum			540 400	540 400	x	x

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	2023	2022
Fordring Bergen Marine Services	788 087	386 010

Det er inntektsført utbytte fra Bergen Marine Services as med kr 0 (2022 kr 0)

2) Regnskapet til Bergen Marine Services as er ikke ferdigstilt pr dato. Oppgitte tall er iht urevidert utkast pr 31.12.2023

3) Regnskapet til Thrust Marine er ikke endelig ferdigstilt pr dato. Oppgitte tall er iht utkast regnskap pr 31.12.2023

Note 8 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2023	Egenkapital 31.12.2023
Bobil Norge Service AS	0%	85 000	-11 081	13 679
Totalt	0	85 000	-11 081	13 679

Bergen Marine Bobilservice as har ikke hatt aktivitet i 2023. Det er økt aktivitet i selskapet etter årsskifter 2024



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2023

Note 9 Varer

	2023	2022
Lager handelsvarer	84 014 212	113 607 481
Sum	84 014 212	113 607 481

Varelagerverdi i Bergen Marine AS pr. 31.12.2023 er bokført til laveste av anskaffelseskost eller virkelig verdi. Avsetning for ukurans utgjør pr 31.12.2023 kr 1 000 000 (2022 kr 450 000)

Note 10 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	5 894 574	4 412 000
Avsetning til tap	270 000	40 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	5 624 574	4 372 000

Kostnadsført tap klassifiseres som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 11 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	26 051 349	20 769 813
Andre kortsiktige fordringer	171 886	198 055
Sum	26 223 235	20 967 868
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	-250 000
Sum	0	-250 000

Konsern mellomværende er usikret lån. Det er ikke avtalt formell nedbetalingsplan. Det er inntektsført kr 1 260 286 på lånene under finansinntekter i 2023. (2022 kr 850 105)



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2023

Note 12 Transaksjoner med nærstående

Bergen Marine AS har lån til selskap eid av eierne til morselskapet Bergen Marine Holding as pr 31.12.23

	2023	2022
PEA Holding as (eier 51 %)	0	0
Gams Steine Holding as (49 %)	170 732	3.750

Note 13 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 493 537.
Selskapet har innestående klientmidler pr 31.12.2023 med kr 4 159.

Note 14 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Marine AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000	500,00	1 000 000
Sum			1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bergen Marine Holding as	2 000	100 %	100 %

I



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2023

Note 15 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 000 000	30 237 313	31 237 313
Pr 01.01.2023	1 000 000	30 237 313	31 237 313
Årets resultat		-2 879 006	-2 879 006
Avsatt konsernbidrag		0	0
Aksjer Bergen Marine		0	0
Eiendom as- kontinuitet			
Pr 31.12.2023	1 000 000	27 358 307	28 358 307

Note 16 Gjeld til kredittselskap

Kr 35 468 442 av gjeld i 2023 er objekt finansiering i form av rammelån som forfaller etter realisasjon av kapitalgjenstander, som fornyes regelmessig (2022 kr 37 553 977)

Selskapet har pr 31.12.2023 kassekredittgjeld med kr 14 370 296 med kassekredittlimit på kr 15 000 000.



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2023

Note 17 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Pantsikret gjeld til kredittinstitusjoner/leverandører	89 864 009	70 110 105
Garantier	1 400 000	1.400.000
Andre pantstillelser	0	0
Sum	91 264 009	71 510 105
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Varelager, kundefordringer, driftsmidler	92 684 526	121 130 275
Sum	92 684 526	121 130 275

Bergen Marine as er kausjonist for bankgjeld i Bergen Marine Eiendom as bokført til kr 93 791 334 pr 31.12.23

Det er stilt selvskyldnerkausjon på kr 1 mill fra selskapets aksjonærer privat.

Det er videre pant i aksjene i konsernselskapene Kjapp Marina as , Grimstad Eiendomselskap as og Dolviken Brygge as .

Bergen Marine Eiendom as er kausjonist for bankgjeld i Bergen Marine as bokført til kr 21 781 531 pr 31.12.23.



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
NO994724010MVA
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

Til generalforsamlingen i Bergen Marine as

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Marine as sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 879 006. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Bergen Revisjon AS

Bergen Revisjon as
Strandgaten 9
5013 Bergen
NO994724010MVA
Telefon 55 28 98 50
terje@bergen-revisjon.no

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

For vider beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Bergen, 30. juni 2024
Bergen Revisjon AS

Terje Næss
Statsautorisert revisor