



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 319 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AAREFJORD MARINA AS
Forretningsadresse: Sandviksbodene 5
5035 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tommy Hjalmar Guldbrandsøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 01.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	3 116 000	5 887 907
Sum inntekter		3 116 000	5 887 907
Kostnader			
Varekostnad		2 701 503	4 696 411
Annen driftskostnad	1	85 074	190 396
Sum kostnader		2 786 577	4 886 807
Driftsresultat		329 423	1 001 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			5 349
Annen renteinntekt		1	438
Sum finansinntekter		1	5 787
Rentekostnad til foretak i samme konsern		14 498	13 260
Annen rentekostnad		115 037	
Sum finanskostnader		129 535	13 260
Netto finans		-129 534	-7 473
Ordinært resultat før skattekostnad		199 889	993 627
Skattekostnad på ordinært resultat	8	43 977	228 534
Ordinært resultat etter skattekostnad		155 912	765 093
Årsresultat	5	155 912	765 093
Årsresultat etter minoritetsinteresser		155 912	765 093
Totalresultat		155 912	765 093
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		155 912	616 780
Udekket tap			148 313



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer		155 912	765 093



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2, 7	143 676	2 845 179
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		45 001	228 475
Konsernfordringer	3, 4	2 348 024	1 164 561
Sum fordringer		2 393 025	1 393 036
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		388	2 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		388	2 094
Sum omløpsmidler		2 537 089	4 240 309
SUM EIENDELER		2 537 089	4 240 309
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Annen egenkapital			
Sum egenkapital	5	30 000	30 000
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 683 441	2 583 452
Sum annen langsiktig gjeld		1 683 441	2 583 452
Sum langsiktig gjeld		1 683 441	2 583 452
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	118 006	366 925
Betalbar skatt	8	2	1 664
Kortsiktig konserngjeld	3	705 640	1 258 268
Sum kortsiktig gjeld		823 648	1 626 857
Sum gjeld		2 507 089	4 210 309
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 537 089	4 240 309



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Aarefjord Marina AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aarefjord Marina AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 155 912. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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. Betyggende 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for Aarefjord Marina AS

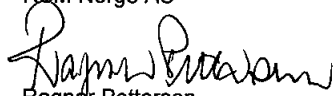


Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 31. august 2020
RSM Norge AS


Ragnar Pettersen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019

Aarefjord Marina AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 319 022



Resultatregnskap

Aarefjord Marina AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	4	3 116 000	5 887 907
Sum driftsinntekter		<u>3 116 000</u>	<u>5 887 907</u>
Varekostnad		2 701 503	4 696 411
Annen driftskostnad	1	85 074	190 396
Sum driftskostnader		<u>2 786 577</u>	<u>4 886 807</u>
Driftsresultat		<u>329 423</u>	<u>1 001 100</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	5 349
Annen renteinntekt		1	438
Rentekostnad til foretak i samme konsern		14 498	13 260
Annen rentekostnad		115 037	0
Resultat av finansposter		<u>-129 534</u>	<u>-7 473</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		199 889	993 627
Skattekostnad på ordinært resultat	8	43 977	228 534
Ordinært resultat		<u>155 912</u>	<u>765 093</u>
Årsresultat	5	<u>155 912</u>	<u>765 093</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	148 313
Avsatt konsernbidrag		155 912	616 780
Sum overføringer		<u>155 912</u>	<u>765 093</u>



Balanse

Aarefjord Marina AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	2, 7	143 676	2 845 179
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		45 001	228 475
Konsernfordringer	3, 4	2 348 024	1 164 561
Sum fordringer		<u>2 393 025</u>	<u>1 393 036</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		388	2 094
Sum omløpsmidler		<u>2 537 089</u>	<u>4 240 309</u>
Sum eiendeler		<u>2 537 089</u>	<u>4 240 309</u>



Balanse

Aarefjord Marina AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum egenkapital	5	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 683 441	2 583 452
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 683 441</u>	<u>2 583 452</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	118 006	366 925
Betalbar skatt	8	2	1 664
Konserngjeld	3	705 640	1 258 268
Sum kortsiktig gjeld		<u>823 648</u>	<u>1 626 857</u>
Sum gjeld		<u>2 507 089</u>	<u>4 210 309</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 537 089</u>	<u>4 240 309</u>

Bergen, 31.08.2020
Styret i Aarefjord Marina AS

Tommy Hjalmar Gulbrandsøy
styreleder/daglig leder

Roger Gjervik
styremedlem



Noter

Aarefjord Marina AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Inntekter

Inntektsføringen skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Aarefjord Marina AS



Noter

Aarefjord Marina AS

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019. Styret har ikke mottatt honorar i løpet av 2019. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 26 000 inkl. mva
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 48 063 inkl. mva

Note 2 Varelager

Prosjekter for salg	2019	2018
Beholding av prosjekter for salg 01.01	2 845 179	6 619 678
Årets tilgang		921 912
Årets avgang	-2 701 503	-4 696 411
Beholding av prosjekter for salg 31.12	143 676	2 845 179

Note 3 Fordring og gjeld konsernselskap

	Fordring konsernselskap	
	2019	2018
ATR Eiendom AS	2 348 024	1 164 561
Sum	2 348 024	1 164 561

	Gjeld konsernselskap		Lev.gjeld konsernselskap	
	2019	2018	2019	2018
Nordhordland Næringspark AS	468 990	455 255	0	0
Sandviksboder 3/4 AS	2 000	2 000	0	0
Sandviksbodene 5 AS	34 763	0	0	0
ATR Eiendom AS	0	0	0	322 982
ATR Eiendom AS (konsernbidrag)	199 887	801 013	0	0
Sum	705 640	1 258 268	0	322 982

Mellomværende i konsern er renteberegnet.

Aarefjord Marina AS



Noter

Aarefjord Marina AS

Note 4 Omsetning til nærstående parter

Selskapet har solgt naust og båtplasser til aksjeeierne i morselskapet ATR Eiendom AS. Omsetning til nærstående parter utgjør følgende:

	2019
Tommy Guldbrandsøy	1 326 000
Roger Gjervik	1 038 000
Sum omsetning til nærstående parter	2 364 000

Fordringene på nærstående er ført i mellomregning med morselskapet ATR Eiendom AS.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	30 000	0	30 000
Årets resultat		155 912	155 912
Avsatt konsernbidrag		-155 912	-155 912
Pr 31.12.2019	30 000	0	30 000

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aarefjord Marina AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ATR Eiendom AS	30 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Aksjer indirekte eid av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære (andel)
Tommy Hjalmar Guldbrandsøy	styreleder/daglig leder	15 000 (50,0)
Roger Gjervik	styremedlem	15 000 (50,0)

Aarefjord Marina AS



Noter

Aarefjord Marina AS

Note 7 Gjeld og pantstillelser

Pantesikret gjeld	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 683 441	2 583 452
Sum pantsikret gjeld	1 683 441	2 583 452

Selskapets eiendom (varelager) er stilt som sikkerhet for overnevnte gjeld. Pantestillelsene utgjør totalt kr 10 000 000. Bokført verdi av eiendommen er kr 143 676.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2	1 664
Endring i utsatt skattefordel	43 975	226 870
Skattekostnad ordinært resultat	43 977	228 534

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	199 889	993 627
Permanente forskjeller	6	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Avgitt konsernbidrag	-199 887	-801 013
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-185 380
Skattepliktig inntekt	8	7 234

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	43 977	185 897
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-43 975	-184 233
Sum betalbar skatt i balansen	2	1 664

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

	2019	2018	Endring
--	-------------	-------------	----------------

Aarefjord Marina AS