



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	935 847 907
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HEITMANN MARIN AS
Forretningsadresse:	Sjøsenteret Husvikholmen 10 1443 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

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:	Oda Lotte Heitmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 31.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 085 959	41 484 866
Annen driftsinntekt		3 487 967	2 999 109
Sum inntekter		36 573 926	44 483 975
Kostnader			
Varekostnad		27 214 084	34 741 886
Lønnskostnad	1	4 434 894	5 751 379
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	192 485	155 987
Annen driftskostnad	5	1 687 681	3 892 032
Sum kostnader		33 529 144	44 541 284
Driftsresultat		3 044 782	-57 309
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		290 769	1 170 211
Sum finansinntekter		290 769	1 170 211
Annen rentekostnad		743 303	1 160 439
Annen finanskostnad		2 078 809	872 700
Sum finanskostnader		2 822 112	2 033 139
Netto finans		-2 531 343	-862 928
Ordinært resultat før skattekostnad		513 439	-920 237
Skattekostnad på ordinært resultat	9	113 439	-202 398
Ordinært resultat etter skattekostnad		400 000	-717 839
Årsresultat		400 000	-717 839
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Annen egenkapital		-599 999	-717 838
Sum overføringer og disponeringer		400 001	-717 838



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	452 943	566 382
Sum immaterielle eiendeler		452 943	566 382
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 187 437	879 380
Sum varige driftsmidler		1 187 437	879 380
Sum anleggsmidler		1 640 380	1 445 762
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	7 732 331	10 801 969
Sum varer		7 732 331	10 801 969
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 019 505	0
Andre fordringer	13	16 768 968	1 949 738
Konsernfordringer			1 765 313
Sum fordringer		17 788 473	3 715 051
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	17	2 298	2 298
Sum investeringer		2 298	2 298
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15, 18	12 159 641	14 526 006
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 159 641	14 526 006
Sum omløpsmidler		37 682 743	29 045 324
SUM EIENDELER		39 323 123	30 491 086



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	8, 16	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	16	7 667 136	8 267 135
Sum opptjent egenkapital		7 667 136	8 267 135
Sum egenkapital	16	8 667 136	9 267 135
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 340 860	1 032 338
Skyldige offentlige avgifter		1 973 639	3 879 245
Utbytte		1 000 000	
Kortsiktig konserngjeld		2 593 222	3 593 222
Annen kortsiktig gjeld	14	22 748 265	12 719 145
Sum kortsiktig gjeld		30 655 986	21 223 950
Sum gjeld		30 655 986	21 223 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 323 122	30 491 085



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 462181

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 847 907
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEITMANN MARIN AS
Forretningsadresse: Sjøsenderet
Husvikholmen 10
1443 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Oda Lotte Heitmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 08.07.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 935 847 907
HEITMANN MARIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 085 959	41 484 866
Annen driftsinntekt		3 487 967	2 999 109
Sum inntekter		36 573 926	44 483 975
Kostnader			
Varekostnad		27 214 084	34 741 886
Lønnskostnad	1	4 434 894	5 751 379
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	192 485	155 987
Annen driftskostnad	5	1 687 681	3 892 032
Sum kostnader		33 529 144	44 541 284
Driftsresultat		3 044 782	-57 309
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		290 769	1 170 211
Sum finansinntekter		290 769	1 170 211
Annen rentekostnad		743 303	1 160 439
Annen finanskostnad		2 078 809	872 700
Sum finanskostnader		2 822 112	2 033 139
Netto finans		-2 531 343	-862 928
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	113 439	-202 398
Ordinært resultat etter skattekostnad		400 000	-717 839
Årsresultat		400 000	-717 839
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Annen egenkapital		-599 999	-717 838
Sum overføringer og disponeringer		400 001	-717 838



Organisasjonsnr: 935 847 907
HEITMANN MARIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	10	452 943	566 382
Sum immaterielle eiendeler		452 943	566 382

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	6	1 187 437	879 380
Sum varige driftsmidler		1 187 437	879 380

Sum anleggsmidler		1 640 380	1 445 762
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	12	7 732 331	10 801 969
Sum varer		7 732 331	10 801 969

Fordringer

Kundefordringer	11	1 019 505	0
Andre fordringer	13	16 768 968	1 949 738
Konsernfordringer			1 765 313
Sum fordringer		17 788 473	3 715 051

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	17	2 298	2 298
Sum investeringer		2 298	2 298

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	15, 18	12 159 641	14 526 006
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 159 641	14 526 006

Sum omløpsmidler		37 682 743	29 045 324
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		39 323 123	30 491 086
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	8, 16	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	16	7 667 136	8 267 135
Sum opptjent egenkapital		7 667 136	8 267 135
Sum egenkapital	16	8 667 136	9 267 135
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 340 860	1 032 338
Skyldige offentlige avgifter		1 973 639	3 879 245
Utbytte		1 000 000	
Kortsiktig konserngjeld		2 593 222	3 593 222
Annen kortsiktig gjeld	14	22 748 265	12 719 145
Sum kortsiktig gjeld		30 655 986	21 223 950
Sum gjeld		30 655 986	21 223 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 323 122	30 491 085



Organisasjonsnr: 935 847 907
HEITMANN MARIN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	1000.00	1000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
ROUCAS AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3743841.00	4700927.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	547238.00	847664.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	87304.00	113939.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56510.00	88850.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4434893.00	5751380.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	589163.00	11500.00	92044.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46208.00	77400.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46208.00	77400.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

8.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Styrets årsberetning for 2020

1. Driftsresultat og økonomisk stilling.

Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et rettviseende bilde av driften og stillingen ved årsskifte. Ved årsskifte hadde selskapet fortsatt en betydelig gjeld i Euro. Etter årsskifte har kronen styrket seg og selskapet har kjøpt euro og har i dag ingen betydelig eurogjeld. Selskapets hovedkontor er lokalisert i Drøbak.

2. Driftsorientering.

Bruktbåtmarkedet er preget av stor etterspørsel etter nyere brukte båter og dette har ført til en prisøkning i dette segmentet på mellom 10 og 20 %. Høy eurokurs gjør nye båter dyrere og reduserer etterspørselen etter nye båter. Utover våren er tilgangen på nye båter begrenset og de få båtene som har vært tilgjengelig er solgt. Markedet for nye båter fra 30 til 60 fot har tatt seg opp. Selskapets satsing på motorbåter forsetter å gi resultater.

3. FINANSIELL RISIKO

Selskapet er utsatt for finansiell risiko gjennom selskapets finansielle instrumenter, i første omgang knyttet til kundefordringer, markedsrisiko gjennom endring i rentebetingelser og endring i valutakurser. Selskapet administrerer risikoen gjennom identifisering og evaluering av potensielle risikoer. Selskapet har ikke inngått derivater for å redusere finansiell risiko.

4. Markedsrisiko

Selskapet er eksponert for endringer i valutakurser, spesielt EUR. En stor andel av selskapets varekjøp gjøres i EUR.

5. Kredittrisiko

Selskapet er i mindre grad påvirket av kredittrisiko. Største delen av salget betales før varen leveres. Det er etablert gode oppfølgingsrutiner.

6. Likviditetsrisiko

Likviditetsrisikoen består av risikoen for at selskapet ikke vil være i stand til å møte sine gjeldsforpliktelser. Selskapets likviditetsbeholdning er pr 31.12.2020 på 12,2 mkr mot 14,5 mkr året før. Selskapet har god likviditet.

7. Antall ansatte.

Selskapet hadde 8 egne ansatte på heltid.

8. Aksjonærer

Alle aksjer eies av Roucas as

9. Styrets sammensetning.

Styret har i beretningsperioden bestått av.

Peter M. Heitmann styreleder
Oda Lotte Heitmann,
Kristin E. B. Heitmann
Jens Petter Flesvig

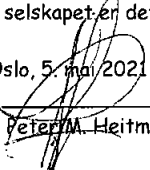
10. Arbeidsmiljøet og ytre miljø.

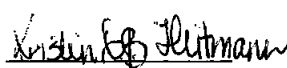
Arbeidsmiljøet er godt. Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø. Avfall blir deponert i egnede beholdere og blir tatt hånd om. Selskapet har hatt ubetydelig sykefravær.

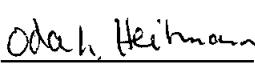
11. Likestilling.

I selskapet er det totalt 6 ansatte hvorav 3 kvinner og 4 menn. Selskapet har kvinnelig styreleder.

Oslo, 5. mai 2021


Peter M. Heitmann


Kristin E. B. Heitmann


Oda Lotte Heitmann


Jens Petter Flesvig



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Heitmann Marin AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heitmann Marin AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.



Building a better
working world

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Oslo, 18. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Håvard Norstrøm
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning – Heitmann Marin AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: 0G341-DQTG7-7EFJA-B65HG-VXD4C-NHESJ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Håvard Norstrøm

Partner

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-227067

IP: 81.166.xxx.xxx

2021-06-18 15:36:56Z



Penneo Dokumentnøkkel: OG341-DQTG7-7EFJA-B65HG-VXD4C-NHESJ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2020

HEITMANN MARIN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	3 743 841	4 700 927
Arbeidsgiveravgift	547 238	847 664
Pensjonskostnader	87 304	113 939
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	56 510	88 850
Sum	4 434 893	5 751 380

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	589 163	11 500	92 044

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	56 380	77 400
Andre tjenester	10 950	0
Sum godtgjørelse til revisor	67 330	77 400

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 296 670
Tilgang i året	500 542
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 797 212
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(417 290)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(609 775)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 187 437
Årets avskrivninger	(192 485)
Økonomisk levetid	0 - 9 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 12,5 %



Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v

	Kortsiktig fordring 2020	Kortsiktig fordring 2019	Annen kortsiktig gjeld 2020	Annen kortsiktig gjeld 2019
H Heitmann & Son AS	0	1 765 313		
Mellomværende med morselskap	241 518	241 518	2 593 222	3 610 672
Sum	241 518	2.006.831	2 593 222	3 610 672

Selskapet har hatt følgende transaksjoner med søsterselskapet H. Heitmann & Son AS.

Kostnadsført husleie for 2020 - kr 491 506.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	1 000,00	1 000 000,00
Sum	1 000		1 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
ROUCAS AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	513 440	(920 236)
+/- Permanente forskjeller	2 191	246
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(57 641)	(871 579)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(457 990)	
Årets skattegrunnlag	0	(1 791 569)
+/- Endring i utsatt skatt	113 439	(202 398)
Skattekostnad i resultatregnskapet	113 439	(202 398)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	143 091	200 732	(57 641)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 717 553)	(2 259 563)	(457 990)
Sum midlertidige forskjeller	(2 574 462)	(2 058 831)	(515 631)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(566 382)	(452 943)	(113 439)



Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 019 505	0
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 019 505	0

Note 12 - Varelager

Varelager er vurdert til innkjøpspris

	2020	2019
Varelager båter	7 732 331	10 801 968
Sum Varelager	7 732 331	10 801 968

Note 13 - Fordringer

	2020	2019
Forskuddsbetaling til leverandør (båter)	16 112 135	1 543 192
Lån til ansatt	305 358	305 358
Periodisering av kostander	351 473	101 188
Sum Varelager	16 768 967	1 949 738

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

	2020	2019
Forskudd fra kunder (båt kjøp)	(22 389 105)	(12 171 015)
Skyldig Feriepenger	(359 160)	(548 129)
Sum Varelager	(22 748 265)	(12 719 144)

Note 15 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 280 460. Skyldig skattetrekk er kr 170 463.

Note 16 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	1 000 000	8 267 135	9 267 135
Årets resultat		400 001	400 001
Avsatt utbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2020	1 000 000	7 667 136	8 667 136

Note 17 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	2 298	2 298
Sum	2 298	2 298



Note 18 - Covid-19

Selskapet er berørt av den globale pandemien etter Covid-19 utbruddet. Båtleveranser har blitt forsinket på grunn av noe import utfordringer. Som resultat av dette har selskapet delvis permittert sine ansatte en periode i 2020, men alle ansatte er tilbake 100%. Selskapet kjøper inn sine båter i Euro og det har også i perioden vært en utfordring at kronekursen er svak. Perioden fremover ser positivt ut for selskapet og har bra ordresreserve på båter som skal leveres i 2021. Selskapet hadde per 31.12.20 en gjeld i Euro på kr (17 137 272).