



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 09.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 28.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	228 234 081	283 398 895
Annen driftsinntekt		242 543	773 377
Sum inntekter		228 476 624	284 172 272
Kostnader			
Varekostnad		194 372 550	233 775 472
Lønnskostnad	2, 3	16 412 046	15 925 631
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	513 900	536 862
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		11 348 992	10 370 210
Sum kostnader		222 647 488	260 608 176
Driftsresultat		5 829 137	23 564 097
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			2 522 000
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	6		480 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	850 105	
Annen renteinntekt		38 623	7 658
Annen finansinntekt	17	9 338 351	847 802
Sum finansinntekter		10 227 079	3 857 460
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	1 052 583	
Annen rentekostnad		3 209 390	2 563 190
Annen finanskostnad		972 200	840 458
Sum finanskostnader		5 234 173	3 403 649
Netto finans		4 992 906	453 811
Ordinært resultat før skattekostnad		10 822 043	24 017 907
Skattekostnad på resultat	13	794 821	4 619 694
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 027 222	19 398 213
Årsresultat	12	10 027 222	19 398 213



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 027 221	19 398 213
Totalresultat		10 027 221	19 398 213
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			6 000 000
Avgitt konsernbidrag		20 000 000	
Avsatt til annen egenkapital			13 398 213
Overført fra annen egenkapital		-9 972 779	
Sum overføringer og disponeringer		10 027 222	19 398 213



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		133 319	148 785
Maskiner og anlegg		455 734	553 919
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 15	2 695 066	2 940 371
Sum varige driftsmidler	4	3 284 119	3 643 075
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 15, 17	85 000	39 143 132
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	7, 16	20 769 813	449 135
Investeringer i tilknyttet selskap	6	530 400	280 400
Investeringer i aksjer og andeler	6	10 000	912 583
Andre langsiktige fordringer			62 500
Sum finansielle anleggsmidler		21 395 213	40 847 750
Sum anleggsmidler		24 679 332	44 490 825
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8, 15	113 607 481	84 474 695
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9, 15	4 372 000	11 738 030
Andre kortsiktige fordringer	7, 15, 16	2 895 095	7 231 544
Sum fordringer	7	7 267 095	18 969 574
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 461 976	590 697



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 461 976	590 697
Sum omløpsmidler		122 336 552	104 034 966
SUM EIENDELER		147 015 884	148 525 792

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		30 237 313	38 642 028
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		30 237 313	38 642 028

Sum egenkapital	12	31 237 313	39 642 028
------------------------	----	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	13	146 106	185 892
Sum avsetninger for forpliktelser		146 106	185 892

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 15		28 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld	14		28 000 000

Sum langsiktig gjeld		146 106	28 185 892
-----------------------------	--	----------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	14, 15	48 605 880	23 392 476
Leverandørgjeld	7, 15	57 414 401	46 521 760
Betalbar skatt	13	834 607	4 491 681
Skyldig offentlige avgifter		3 897 378	2 921 139



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld	7	4 880 198	3 370 816
Sum kortsiktig gjeld	7	115 632 464	80 697 872
Sum gjeld		115 778 570	108 883 764
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		147 015 884	148 525 792
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	15		
Pantstillelser	15		



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

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergen Marine as som viser et overskudd på kr 10 027 222. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Side 1 av 2



Bergen Revisjon AS

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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

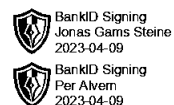
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 9. april 2022
Bergen Revisjon AS

Terje Næss
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022 Bergen Marine AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 996 726 126



Styrets årsberetning for 2022

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 Malibu.

Rettsvisende oversikt over utviklingen, resultat og foretakets stilling

Omsetningen endte på kr 228,5 Mill. som er en nedgang på ca. 19 % fra året før, noe som kan forklares med at mange av våre leverandørprodusenter har slitt med leveranse utfordringer på deler for produksjon av ferdige varer. Særsilt våre leverandører innen bobilproduksjon har blitt berørt av dette gjennom 2022, hvor mange også har måttet stenge ned produksjonen store deler av året som følge av samme. 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 & bobil forhandler på Vestlandet i et ellers litt tøffere båt & bobilmarked. Videre har selskapet fortsatt vekst innen etter markeds tjenester, som bevisst er utvidet for å ha flere ben å stå på.

Driftsresultatet var kr 5,8 Mill som er en større nedgang fra året før og som i stor grad kan tilskrives strukturendringer hvor deler av virksomheten ble utskilt fra Bergen Marine AS og over til egne eierselskaper, eksempel Bergen Marine Eiendom AS. Ellers henger resultatnedgangen sammen med mangel på leveranser hos mange av våre leverandører, da særsilt innen bobil som nevnt.

Selskapet har hatt tilfredsstillende likviditet gjennom 2022, det vises her til kontantstrømanalyse i regnskapets noter. Egenkapitalen var kr 31,2 Mill. ved årets slutt mot 39,6 mill. året før som utgjør ca. 21,2 % EK mot 27 % som var EK % året før. Dette har hovedsakelig med omstruktureringen å gjøre hvor det er gitt konsernbidrag til morselskap. Det forventes at EK % vil styrkes gjennom 2023 gjennom fortsatt lønnsom drift og regulering av varelager. Gjeld til kredittinstitusjoner var 48,6 Mill for 2022 mot 51,4 Mill for året før.

Selskapet eide ved utgangen av 2022, 40 % av Bergen Marine Service AS, mens de 100 % eide datterselskapene Grimstad Eiendomsselskap as, Kjapp Marina AS samt Dolviken Brygge AS ble overført til Bergen Marine Eiendom as. Bergen Marine Service as utfører service og reparasjoner for våre kunder. Bergen Marine Service AS hadde for 2022 et negativt driftsresultat på ca 0,3 Mill og en omsetning på ca. kr 21 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 2022 Utbytte for samme utgjorde ca. kr 3,0 Mill. for 2021

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 2022 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 2023 utgjorde ordreserven ca. 19 Mill, medregnet salg pr 31. mars 2023 er salg og ordreserve samlet på nnto ca. 70. Mill, som er iht budsjett så langt i 2023 og bedre enn man hadde turt å håpe på før sesongstart som normalt er i april..

Selskapet har og vil fortsette å tilpasse seg en noe lavere omsetning for 2023, mer på linje med 2022 regnskapet. Særskilt gjennom reduksjon i varelageret som forventes å være vesentlig lavere ved utgangen av 2023 i forhold til utgangen av 2022. Likviditets situasjonen har vært tilfredsstillende, men forventes som følge av dette å bli styrket ved utgangen av 2023 i forhold til utgangen av 2022. 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 godt i gang med å utføre de aktsomhetsvurderinger som Åpenhetsloven krever, og redegjørelsen er planlagt offentliggjort innen fristen den 30.06.2023. Den vil bli offentliggjort på 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.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser 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.

Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring.

Finansiell risiko

EK situasjonen ansees som tilfredsstillende ved at fjorårets resultat etter skatt ble ca. kr 10 mill. I tillegg ble det overført 10 mill som konsernbidrag til morselskapet og 10 mill til søsterselskapet Bergen Marine Eiendom as. Det samlede konsernbidraget ble dermed kr 20 mill. Selv om det ble gitt konsernbidrag var samlet EK ved årsskifte over kr 31 Mill og denne forventes å styrke seg ytterligere ved utgangen av 2023. 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 2023 for å redusere den generelle finansielle risiko.

Finansiering

Selskaper har opprettholdt eller fått økte rammer gjennom 2022 og så langt i 2023 og forventer ikke endringer mht. de eksisterende finansieringsrammene selskapet har hos sine leverandører og finansieringspartnere.

Selskapet har som en del av kjøpet i 2018 av eiendomsaksjene i Grimstad Eiendomsselskap AS og Kjapp Marina AS hatt en rett og forpliktelse til også å kjøpe ut boligseksjon 5. øverst i bygget som selskapet i dag leier nederste etasje av. Gitt strukturendringen med å samle eiendom i eget driftsselskap, Bergen Marine Eiendom AS, blir det naturlig at det blir eiendomsselskapet som overtar og gjennomfører denne forpliktelsen i stedet for Bergen Marine AS, innen fristen 31.08.2023.

Bergen Marine Eiendom AS har nylig satt i gang prosess med å søke denne tilleggsfinansiering og har en plan for gjennomføringen i god tid før ovennevnte frist. Dermed forventes at Bergen Marine AS ikke finansielt blir berørt eller involvert i finansiering eller kjøpet her.

Påvirkning av Koronasituasjonen og øvrige eksterne faktorer

Som de fleste andre selskaper i Norge og Europa ble også Bergen Marine AS påvirket av Koronasituasjonen som slo inn på fullt i Norge fra starten av mars 2020 og som pågår noe av fortsatt. Markedet stoppet noe opp fra mars 2020, men kom raskt tilbake med voldsom kraft da den nye situasjonen var at folk satset på trygg Norgesferie hvor båt & bil har vært blant de mest populære ferieformene og i tillegg vist seg også å være blant de tryggeste ferieformene mht. smitterisiko.

For 2023 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 bobil som vi i noen grad vil være berørt av også for 2023.



Det forventes derfor et volatilt og noe mer usikkert marked i 2023, men at nordmenn fortsatt ser ut til å ville feriere i Norge og fortsette å handle båter & bobil.

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 2022. Vi forventer et fortsatt godt år for båt & bilbransjen, men med en fortsatt flat utvikling for 2023.

Vi vil derfor fortsatt følge utviklingen nøye og arbeide med tiltak for å særskilt tilpasse kostnadene og styrke driftsgrunnlaget også utover i 2023, basert på hvordan sesongen utvikler seg. Driften har i 2022 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 2023. 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 utover de nærmeste årene.

Forslag til anvendelse av overskudd

I 2022 hadde selskapet et overskudd etter skattekostnad på kr 10.027.222,- som foreslås disponert slik: Avsatt til konsernbidrag kr 20 000 000. Overført fra annen egenkapital kr 9 972 779

Bergen 9. april 2023.

I styret for Bergen Marine AS

.....
Per Alvern / Styreleder

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



Resultatregnskap

Bergen Marine AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	228 234 081	283 398 895
Annen driftsinntekt		242 543	773 377
Sum driftsinntekter		<u>228 476 624</u>	<u>284 172 272</u>
Varekostnad		194 372 550	233 775 472
Lønnskostnad	2, 3	16 412 046	15 925 631
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	513 900	536 862
Annen driftskostnad		11 348 992	10 370 210
Sum driftskostnader		<u>222 647 488</u>	<u>260 608 176</u>
Driftsresultat		<u>5 829 137</u>	<u>23 564 097</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	2 522 000
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	6	0	480 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	850 105	0
Annen renteinntekt		38 623	7 658
Annen finansinntekt	17	9 338 351	847 802
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	1 052 583	0
Annen rentekostnad		3 209 390	2 563 190
Annen finanskostnad		972 200	840 458
Resultat av finansposter		<u>4 992 906</u>	<u>453 811</u>
Resultat før skattekostnad		10 822 043	24 017 907
Skattekostnad på resultat	13	794 821	4 619 694
Resultat		<u>10 027 222</u>	<u>19 398 213</u>
Årsresultat	12	<u>10 027 222</u>	<u>19 398 213</u>
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	6 000 000
Avsatt konsernbidrag		20 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	13 398 213
Overført fra annen egenkapital		9 972 779	0
Sum overføringer		<u>10 027 222</u>	<u>19 398 213</u>



Balanse

Bergen Marine AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		133 319	148 785
Maskiner og anlegg		455 734	553 919
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 15	2 695 066	2 940 371
Sum varige driftsmidler	4	<u>3 284 119</u>	<u>3 643 075</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5, 15, 17	85 000	39 143 132
Lån til foretak i samme konsern	7, 16	20 769 813	449 135
Investeringer i tilknyttet selskap	6	530 400	280 400
Investeringer i aksjer og andeler	6	10 000	912 583
Andre langsiktige fordringer		0	62 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>21 395 213</u>	<u>40 847 750</u>
Sum anleggsmidler		<u>24 679 332</u>	<u>44 490 825</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8, 15	113 607 481	84 474 695
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9, 15	4 372 000	11 738 030
Andre kortsiktige fordringer	7, 15, 16	2 895 095	7 231 544
Sum fordringer	7	<u>7 267 095</u>	<u>18 969 574</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 461 976	590 697
Sum omløpsmidler		<u>122 336 552</u>	<u>104 034 966</u>
Sum eiendeler		<u>147 015 884</u>	<u>148 525 792</u>



Balanse

Bergen Marine AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 237 313	38 642 028
Sum opptjent egenkapital		<u>30 237 313</u>	<u>38 642 028</u>
Sum egenkapital	12	<u>31 237 313</u>	<u>39 642 028</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	13	146 106	185 892
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 15	0	28 000 000
Sum annen langsiktig gjeld	14	<u>0</u>	<u>28 000 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14, 15	48 605 880	23 392 476
Leverandørgjeld	7, 15	57 414 401	46 521 760
Betalbar skatt	13	834 607	4 491 681
Skyldig offentlige avgifter		3 897 378	2 921 139
Annen kortsiktig gjeld	7	4 880 198	3 370 816
Sum kortsiktig gjeld	7	<u>115 632 464</u>	<u>80 697 872</u>
Sum gjeld		<u>115 778 570</u>	<u>108 883 764</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>147 015 884</u>	<u>148 525 792</u>

Bergen, 09.04.2023 Styret
i Bergen Marine AS

Per Alvern
Styreleder

Jonas Gams Steine
Daglig leder



Bergen Marine as

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	10 822 043	24 017 907
Periodens betalte skatt	-4 491 681	-2 460 483
Resultatandel tilknyttet selskap	0	0
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-8 534 804	356 677
Ordinære avskrivninger	513 900	536 862
Avgitt utbytte, konsernbidrag	0	3 002 000
Nedskrivning fordringer og aksjer	1 052 583	0
Endring i varelager	-29 132 786	-10 918 721
Endring i kundefordringer	7 366 030	-10 702 207
Endring i leverandørgjeld	10 992 641	7 795 356
Endring i konsernmellomværender	-4 145 218	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter	6 370 121	-7 187 321
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-9 187 171	4 440 070
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	669 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-154 944	-1 912 244
Utbetalinger ved investering i finansielle anleggsmidler	0	0
Innbetalinger fra investeringer i finansielle anleggsmidler	33 000 000	0
Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	32 845 056	-1 243 244
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	25 213 404	4 214 173
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-28 000 000	-8 316 000
Utbetaling av utbytte/konsernbidrag	-20 000 000	-6 000 000
Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-22 786 596	-10 101 827
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	871 289	-6 905 001
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	590 687	7 495 698
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	1 461 976	590 697



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2022

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 2022

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 2022

Kontantstrømoppstilling

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

Note 1 Salgsinntekter

	2022	2021
Pr. Virksomhetsområde		
Nye bobil	76,6	95,8
Brukte bobil	50,3	39,2
Nye båter	76,6	103,9
Brukte båter	38,8	42
Andre tjenester	1,5	2,3
Sum	228,2	283,4

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	13 295 493	13 000 629
Arbeidsgiveravgift	1 941 412	1 959 251
Andre ytelser	1 175 141	965 752
Sum	16 412 046	15 925 631

Selskapet har i 2022 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	1 911 062	1 572 328
Sum	1 911 062	1 572 328

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 141 500 ex mva (2021 kr 126 500)

I tillegg kommer honorar for bistand med ligningspapirer og årsregnskap kr 20.500 ex mva (2021: kr 14 500), bistand med utarbeidelse av konsernregnskap kr 0 (2021 kr 45 500) samt annen bistand med kr 1 800 ex mva (2021 kr 1 300)



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2022

Note 3 Innskuddspensjon

Bergen Marine AS har innskuddsplaner i samsvar med lokale lover. Innskuddsplanen omfatter heltidsansatte og utgjør 2% av lønnen.

Kostnadsført innskudd utgjorde NOK 597 478 og NOK 530 766 i henholdsvis 2022 og 2021

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Bobiler- utleie	Anlegg	Totalt
Anskaffelseskost pr. 01.01.2022	2 445 712	2 935 817	470 312	5 851 841
Avgang solgte anleggsmidler	0	-0	0	0
Tilgang kjøpte anleggsmidler	150 781	0	4 163	154 944
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 596 493	2 935 817	474 475	6 006 785
Avskrivninger pr. 01.01.2020	1 597 425	289 813	321 528	1 882 904
Avgang avskrivninger		0		0
Årets ordinære avskrivninger	233 041	261 231	19 628	513 900
Avskrivninger pr. 31.12.2022	1 830 466	551 044	341 156	2 722 666
Bokført verdi 31.12.2022	766 027	2 384 773	133 319	3 284 119
Økonomisk levetid	4-5 år	10 år	0-5 år	

Note 5 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2022	Egenkapital 31.12.2022
Bergen Marine Bobilservice as	100%	85 000	-24 412	24 760
Totalt	0	39 093 132	-24 412	24 760

Bergen Marine Bobilservice as har ikke hatt aktivitet i 2022. Det er planer om økt aktivitet i selskapet fra 2023.



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2022

Note 6 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	926 488	(961 193)
Thrust Marine as 3)	Bergen	50 %	250 000	250 000	263 638	236 363
Sensario as 1)	Bergen	2,1 %	1 052 583	0	1)	1)
Dra til Sjøes	Oslo	<1 %	10 000	10 000	x	x
Sum			1 592 983	540 400	926 488	(961 193)

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

	2022	2021
Fordring Bergen Marine Services	788 087	386 010

Det er inntektsført utbytte fra Bergen Marine Services as med kr 0 (2021 kr 480.000)

1) Sensario as er begørt konkurs i mars 2023. Aksjene er nedskrevet med kr 1.052.583 under finanskostnader i regnskapet til Bergen Marine as i 2022.

2) Regnskapet til Bergen Marine Services as er ikke endelig ferdigstilt pr dato. Oppgitte tall er iht utkast regnskap 31.12.2022

3) Regnskapet til Thrust Marine er ikke endelig ferdigstilt pr dato. Oppgitte tall er iht utkast regnskap pr 31.12.2022



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2022

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	20 769 813	449 135
Andre kortsiktige fordringer	198 055	3 002 000
Sum	20 967 868	3 451 135
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	-250 000	0
Sum	-250 000	0

Konsern mellomværende er usikret lån. Det er ikke avtalt formell nedbetalingsplan. Det er inntektsført kr 850 105 på lånene under finansinntekter i 2022.

Note 8 Varer

	2022	2021
Lager handelsvarer	113 607 481	84 484 695
Sum	113 607 481	84 474 695

Varelagerverdi i Bergen Marine AS pr. 31.12.2022 er bokført til laveste av anskaffelseskost eller virkelig verdi. Avsetning for ukurans utgjør pr 31.12.2022 kr 450 000 (2021 kr 200 000)



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2022

Note 9 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	4 412 000	11 778 030
Avsetning til tap	40 000	40 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	4 372 000	11 738 030

Kostnadsført tap klassifiseres som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 483 684.
Selskapet har innestående klientmidler pr 31.12.2022 med kr 100 075.

Note 11 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 2022

Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 000 000	38 642 028	39 642 028
Pr 01.01.2022	1 000 000	38 642 028	39 642 028
Årets resultat		10 027 222	10 027 222
Avsatt konsernbidrag		-20 000 000	-20 000 000
			0
Aksjer Bergen Marine Eiendom as- kontinuitet		1 568 064	1 568 064
Pr 31.12.2022	1 000 000	30 237 313	31 237 313



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2022

Note 13 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	834 607	4 491 681
Endring i utsatt skatt	-39 786	128 013
Skattekostnad ordinært resultat	794 821	4 619 694
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	10 822 043	24 017 907
Permanente forskjeller	-7 209 221	-3 019 299
Endring i midlertidige forskjeller	180 846	-581 875
Skattepliktig inntekt	3 793 668	20 416 733
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	834 607	4 491 681
Sum betalbar skatt i balansen	834 607	4 491 681

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	1 154 118	1 134 963	-19 155
Varebeholdning	-450 000	-250 000	200 001
Fordringer	-40 000	-40 000	0
Sum	664 117	844 963	180 846
Grunnlag for utsatt skatt	664 117	844 963	180 846
Utsatt skatt (22 %)	146 106	185 892	39 786

Note 14 Gjeld til kredittselskap

Kr 37 553 977 av gjeld i 2022 er objekt finansiering i form av rammelån som forfaller etter realisasjon av kapitalgjenstander, som fornyes regelmessig.

Selskapet har pr 31.12.2022 kassekredittgjeld med kr 11.051.903 med kassekredittlimit på kr 15 000 000.



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2022

Note 15 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Pantsikret gjeld til kredittinstitusjoner/leverandører	70 110 105	94 730 000
Garantier	1 400 000	1.400.000
Andre pantstillelser	0	0
Sum	71 510 105	96 130 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Varelager, kundefordringer, driftsmidler	121 130 275	99 855 800
Aksjer i datterselskap	0	39 093 132
Sum	121 130 275	138 948 932

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

Note 16 Transaksjoner med nærstående

Bergen Marine AS har lån til selskap eid av eierne til Bergen Marine Holding as pr 31.12.21

	2022	2021
PEA Holding as (eier 51 %)	0	1 462 750
Gams Steine Holding as (49 %)	0	207 118



BERGEN MARINE AS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2022

Note 17 Vesentlige transaksjoner i regnskapsåret

Grimstad Eiendomsselskap as, som var eid 100 % av Bergen Marine as i 2021, ble i januar 2022 solgt til søsterselskapet Bergen Marine Eiendom as. Salget er behandlet som en regnskapsmessig transaksjon der kjøpet av aksjene er finansiert eksternt av Bergen Marine Eiendom as. Gevinsten ved aksjetransaksjonen kr 8.534.804 er bokført under finansinntekter i Bergen Marine AS. Grunnlaget for gevinsten er økte leieinntekter siden anskaffelsen av aksjene i 2018 samt økning i antall godkjente bårplasser i 2021.

Aksjene i Bergen Marine Eiendom AS, som var eid 100 % av selskapet i 2021, ble i januar 22 overført til morselskapet Bergen Marine Holding AS. Transaksjonsgevinsten ved overføringen, på kr 1.568.064 er håndtert i samsvar med reglene for kontinuitetstgjennomskjæring ved omorganisering og er bokført mot egenkapitalen i Bergen Marine as i 2022.

Bergen Marine Eiendom as ble stiftet i 2021 ved overtakelse av aksjene i Kjapp Marina AS som tingsinnskudd. Aksjene i Kjapp Marina as, som er eid 100 % av Bergen Marine as siden 2018, ble i 2021 overført ved stiftelsen av Bergen Marine Eiendom as til regnskapsmessig kontinuitet.

Note 18 Hendelser etter balansedagen

Selskapet har opprinnelig inngått en avtale om overtakelse av personbolig i Grimstadvegen 93 for kr 15 mill den 31. august 2023. Avtalen om overtakelsen av boligen vil bli overført til søsterselskapet Bergen Marine Eiendom as.