



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|-----------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 915 072 895 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | BRM NORWAY AS |
| Forretningsadresse: | Skoravegen 40 6700 MÅLØY |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Linda Vetrhus |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 30.06.2022 |

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 11.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 439 140 | 10 439 583 |
| Sum inntekter | | 4 439 140 | 10 439 583 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 2 088 842 | 6 279 702 |
| Varekostnad | | 898 305 | 544 094 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 689 546 | 1 677 701 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 357 947 | 316 332 |
| Annen driftskostnad | 4 | 815 829 | 1 085 363 |
| Sum kostnader | | 4 850 469 | 9 903 191 |
| Driftsresultat | | -411 330 | 536 391 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | | 45 766 |
| Annen renteinntekt | | | 358 |
| Annen finansinntekt | | 33 924 | 146 045 |
| Sum finansinntekter | | 33 924 | 192 169 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 73 025 | 147 999 |
| Annen rentekostnad | | 107 649 | 122 234 |
| Annen finanskostnad | | 17 514 | 140 738 |
| Sum finanskostnader | | 198 188 | 410 971 |
| Netto finans | | -164 264 | -218 802 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -575 593 | 317 589 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -126 631 | 69 849 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -448 962 | 247 740 |
| Årsresultat | | -448 962 | 247 740 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| Annen egenkapital | | -448 962 | 247 740 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -448 962 | 247 740 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | 1 436 309 | 1 794 256 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 436 309 | 1 794 256 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7, 8 | 1 700 000 | 1 700 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | | | 524 811 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 7, 9 | 1 250 | 1 250 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7, 10 | 200 000 | 200 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 901 250 | 2 426 061 |
| Sum anleggsmidler | | 3 337 559 | 4 220 317 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 752 805 | 2 017 328 |
| Sum varer | | 1 752 805 | 2 017 328 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 552 469 | 342 061 |
| Andre fordringer | 3 | 200 709 | 331 559 |
| Konsernfordringer | | | 12 177 |
| Sum fordringer | | 753 179 | 685 797 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 375 928 | 71 644 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 375 928 | 71 644 |
| Sum omløpsmidler | | 2 881 912 | 2 774 769 |
| SUM EIENDELER | | 6 219 471 | 6 995 087 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (2 600 aksjer à kr 100,00) | 12, 13 | 260 000 | 260 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 260 000 | 260 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 1 355 901 | 1 804 864 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 355 901 | 1 804 864 |
| Sum egenkapital | 12 | 1 615 901 | 2 064 864 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 14 | 36 391 | 163 022 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 36 391 | 163 022 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 | 725 000 | 1 005 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 7, 15 | 2 209 814 | 2 326 789 |
| Ansvarlig lånekapital | 15 | 343 117 | 322 176 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 277 932 | 3 653 965 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 314 323 | 3 816 987 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 354 629 | 108 765 |
| Betalbar skatt | 5 | | 81 288 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 179 869 | 114 422 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 754 748 | 808 760 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 289 246 | 1 113 235 |
| Sum gjeld | | 4 603 569 | 4 930 223 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 219 471 | 6 995 087 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 827026

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 072 895
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRM NORWAY AS
Forretningsadresse: Skoravegen 40
6700 MÅLØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Linda Vetrhus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 09.08.2022



Organisasjonsnr: 915 072 895
BRM NORWAY AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 439 140 | 10 439 583 |
| Sum inntekter | | 4 439 140 | 10 439 583 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 2 088 842 | 6 279 702 |
| Varekostnad | | 898 305 | 544 094 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 689 546 | 1 677 701 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 357 947 | 316 332 |
| Annen driftskostnad | 4 | 815 829 | 1 085 363 |
| Sum kostnader | | 4 850 469 | 9 903 191 |
| Driftsresultat | | -411 330 | 536 391 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | | 45 766 |
| Annen renteinntekt | | | 358 |
| Annen finansinntekt | | 33 924 | 146 045 |
| Sum finansinntekter | | 33 924 | 192 169 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 73 025 | 147 999 |
| Annen rentekostnad | | 107 649 | 122 234 |
| Annen finanskostnad | | 17 514 | 140 738 |
| Sum finanskostnader | | 198 188 | 410 971 |
| Netto finans | | -164 264 | -218 802 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -126 631 | 69 849 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -448 962 | 247 740 |
| Årsresultat | | -448 962 | 247 740 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -448 962 | 247 740 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -448 962 | 247 740 |





Organisasjonsnr: 915 072 895
BRM NORWAY AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

1 436 309 1 794 256

Sum varige driftsmidler

1 436 309 1 794 256

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 7, 8

1 700 000 1 700 000

Lån til foretak i samme

konsern

524 811

Investeringer i

tilknyttet selskap

7, 9

1 250

1 250

Lån til tilknyttet

selskap og felles

kontrollert virksomhet

7, 10

200 000

200 000

Sum finansielle

anleggsmidler

1 901 250

2 426 061

Sum anleggsmidler

3 337 559

4 220 317

Omløpsmidler

Varer

Varer

1 752 805

2 017 328

Sum varer

1 752 805

2 017 328

Fordringer

Kundefordringer

552 469

342 061

Andre fordringer

3

200 709

331 559

Konsernfordringer

12 177

Sum fordringer

753 179

685 797

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

11

375 928

71 644

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

375 928

71 644

Sum omløpsmidler

2 881 912

2 774 769

SUM EIENDELER

6 219 471

6 995 087

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



| | | | |
|--|-----------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (2 600 aksjer à kr 100,00) | 12, 13 | 260 000 | 260 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 260 000 | 260 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 1 355 901 | 1 804 864 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 355 901 | 1 804 864 |
| Sum egenkapital | 12 | 1 615 901 | 2 064 864 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 14 | 36 391 | 163 022 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 36 391 | 163 022 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 | 725 000 | 1 005 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 7, 15 | 2 209 814 | 2 326 789 |
| Ansvarlig lånekapital | 15 | 343 117 | 322 176 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 277 932 | 3 653 965 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 314 323 | 3 816 987 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 354 629 | 108 765 |
| Betalbar skatt | 5 | | 81 288 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 179 869 | 114 422 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 754 748 | 808 760 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 289 246 | 1 113 235 |
| Sum gjeld | | 4 603 569 | 4 930 223 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 219 471 | 6 995 087 |



Organisasjonsnr: 915 072 895
BRM NORWAY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Konsern Konsernet omfatter morselskapet Mareba Holding AS, søsterselskap Mareba AS og datterselskapet Vågsøy Lagerbygg AS. Datterselskap Kjøpte datterselskap regnskapsføres etter morselskapets anskaffelseskost. Identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet oppføres til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet, og er grunnlaget for anskaffelseskost. Eventuelle merverdier ut over de identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Merverdier i anleggsmidler avskrives lineært over de oppkjøpte anleggsmidlenes forventet levetid. Annen goodwill avskrives over forventet levetid. Utbytte inntektsføres samme år som det er avsatt i datterselskap, 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. Investeringer i andre selskapet Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte fra tilknytt selskap regnskapsføres det samme året som det tilknytt selskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere. 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. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 579385.00 | 1486300.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 66570.00 | 149755.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 27858.00 | 27536.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 15733.00 | 14111.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 689546.00 | 1677702.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|------------|--------------|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|

Note

6

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 3211538.00 | 25311.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |



3211538.00 25311.00

Samlede av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-1775229.00 -25311.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
1436309.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-357947.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Leie lokaler kr 270 000

Internegevinst på transaksjonene

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
243708.00

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets
355842.00 200556.00



Annen langsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2209814.00 | 2326789.00 |

Kortsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3846.00 | 30759.00 |

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
| | 420000.00 |

| | |
|------------------|--------------|
| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
|------------------|--------------|

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Vågsøy Lagerbygg AS er datterselskap og ProAqua AS er tilknyttet selskap. Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern er til søsterselskap i konsernet Mareba Holding AS. Langsiktig gjeld er til morselskap Mareba Holding AS. Forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern er pantstillelse for lån i Vågsøy Lagerbygg AS.

Note

10

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
200000.00

Mer om fordringer

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note

15

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
225000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
725000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
3741584.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



420000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Kausjonistansvar for lån i Vågsøy Lagerbygg AS pålydende kr 420 000

Mer om gjeld

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 BRM NORWAY AS

Regnskapsprinsipper

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

Konsern

Konsernet omfatter morselskapet Mareba Holding AS, søsterselskap Mareba AS og datterselskapet Vågsøy Lagerbygg AS.

Datterselskap

Kjøpte datterselskap regnskapsføres etter morselskapets anskaffelseskost. Identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet oppføres til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet, og er grunnlaget for anskaffelseskost. Eventuelle merverdier ut over de identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Merverdier i anleggsmidler avskrives lineært over de oppkjøpte anleggsmidlenes forventet levetid. Annen goodwill avskrives over forventet levetid. Utbytte inntektsføres samme år som det er avsatt i datterselskap, 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.

Investeringer i andre selskapet

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte fra tilknytt selskap regnskapsføres det samme året som det tilknytt selskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

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. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|----------------|------------------|
| Lønn | 579 385 | 1 486 300 |
| Arbeidsgiveravgift | 66 570 | 149 755 |
| Pensjonskostnader | 27 858 | 27 536 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 15 733 | 14 111 |
| Sum | 689 546 | 1 677 702 |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Revisjon

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 26 000 | 22 600 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 26 000 | 22 600 |

Note 5 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (575 593) | 317 589 |
| +/- Permanente forskjeller | | (95) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 146 676 | 51 998 |
| Årets skattegrunnlag | (428 917) | 369 492 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | | 81 288 |
| Sum | | 81 288 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (126 631) | (11 439) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (126 631) | 69 849 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | | 81 288 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 81 288 |

Note 6 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler | Immaterielle eiendeler |
|---|---------------------|------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 3 211 538 | 25 311 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 3 211 538 | 25 311 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021 | (1 775 229) | (25 311) |
| Balanseført verdi 31.12.2021 | 1 436 309 | 0 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (357 947) | 0 |
| Økonomisk levetid immaterielle eiendeler | | |
| Avskrivningsplan immaterielle eiendeler | | |



Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Leie lokaler kr 270 000

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------|-----------|
| Fordringer | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 243 708 | |
| Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap | 355 842 | 200 556 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 2 209 814 | 2 326 789 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 3 846 | 30 759 |
| Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern | | |
| Pantstillelse | 420 000 | |

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Vågsøy Lagerbygg AS er datterselskap og ProAqua AS er tilknyttet selskap. Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern er til søsterselskap i konsernet Mareba Holding AS. Langsiktig gjeld er til morselskap Mareba Holding AS. Forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern er pantstillelse for lån i Vågsøy Lagerbygg AS.

Note 8 - Investering i datterselskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital 31. desember 2021 | Selskapets resultat for 2021 |
|---------------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| Vågsøy Lagerbygg AS | Måløy | 100% | 404 648 | 50 653 |

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2021:

| Spesifikasjon interne transaksjoner | Beløp | Intern gevinst |
|---|---------|----------------|
| Leie lokaler | 270 000 | |
| Fordring/gjeld mellom morselskap og datterselskap | 0 | |
| Fordring/gjeld mellom datterselskaper | 0 | |

Note 9 - Investeringer i tilknyttet selskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital "31. desember 2021" | Selskapets resultat for 2021 |
|--------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| ProAqua AS | Flatraket | 50% | - 525 447 | - 670 403 |

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

200 000

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 10 711. Skyldig skattetrekk er kr 10 711.



Note 12 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 260 000 | 1 804 864 | 2 064 864 |
| Årets resultat | | (448 962) | (448 962) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 260 000 | 1 355 901 | 1 615 901 |

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 2 600 | 100,00 | 260 000,00 |
| Sum | 2 600 | | 260 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| MAREBA HOLDING AS | 2 600 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 2 600 | 100,00% | |

Note 14 - 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: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Anleggsmidler | 741 007 | 594 331 | 146 676 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (428 917) | 428 917 |
| Sum midlertidige forskjeller | 741 007 | 165 414 | 575 593 |
| Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22% | 163 022 | 36 391 | 126 631 |

Note 15 - Gjeld

| | Beløp |
|---|-----------|
| Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 225 000 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 725 000 |
| Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler | 3 741 584 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 420 000 |

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Kausjonistansvar for lån i Vågsøy Lagerbygg AS pålydende kr 420 000

| Spesifikasjon | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 725 000 | 1 005 000 |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 2 209 814 | 2 326 789 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 343 117 | 322 176 |
| Sum | 3 277 931 | 3 653 965 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 3 741 584 | 4 153 645 |
| Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til | 420 000 | 0 |
| Sum | 4 153 645 | 4 989 542 |

Selskapet har kassakredittramme pålydende kr 400 000



hovden & vatne statsautoriserte revisorar as

Medlemmer i Den norske Revisorforening
Autorisert rekneskapsførarselskap
Org.nr. 987 832 916 MVA
E-post: firmapost@h-v.no
www.h-v.no

Til generalforsamlinga i
BRM Norway AS

Melding frå uavhengig revisor

Uttale om revisjonen av årsrekneskapen

Side 1 av 2

Konklusjon

Vi har revidert BRM Norway AS sin årsrekneskap som viser eit underskot på kr 448.962. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2021 og resultatrekneskap for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, og eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining

- oppfyller årsrekneskapen gjeldande lovkrav, og
- gjev årsrekneskapen eit rettvisande bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2021, og av resultatet for rekneskapsåret avslutta per denne datoen, i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er skildra under overskrifta Revisors oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen. Vi er uavhengige av selskapet slik det er krav om i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (medrekna dei internasjonale sjølvstendestandardane) utferda av the International Ethics Standard Boards for Accountants (IESBA-reglane), og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

| ØRSTA: | NORDFJORDEID: | STRYN: |
|---|--|--|
| Ivar Aasengt. 10, Postb. 203, 6151 Ørsta Tlf.: 70 04 59 00 | Øyane 11, Postb. 315, 6772 Nordfjordeid Tlf.: 57 88 64 16 | Tonningsg. 42, 6783 Stryn Tlf.: 48 44 07 30 |



Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen og for at han gjev eit rettvissande bilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for slik intern kontroll som ein finn naudsynt for å kunne

utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjonen av årsrekneskapen

Vårt mål er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av sikkerheit, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjersle som brukarane tar basert på årsrekneskapen.

For vidare skildring av revisor sine oppgåver og plikter vert det vist til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Stryn, 17.06.2022

Hovden & Vatne statsautoriserte revisorar AS

Dag Hopland
statsautorisert revisor

**Resultatregnskap for 2021**
BRM NORWAY AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 4 439 140 | 10 439 583 |
| Sum driftsinntekter | | 4 439 140 | 10 439 583 |
| Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket | | (2 088 842) | (6 279 702) |
| Varekostnad | | (898 305) | (544 094) |
| Lønnskostnad | 1, 2 | (689 546) | (1 677 701) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | (357 947) | (316 332) |
| Annen driftskostnad | 4 | (815 829) | (1 085 363) |
| Sum driftskostnader | | (4 850 469) | (9 903 191) |
| Driftsresultat | | (411 330) | 536 391 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 0 | 45 766 |
| Annen renteinntekt | | 0 | 358 |
| Annen finansinntekt | | 33 924 | 146 045 |
| Sum finansinntekter | | 33 924 | 192 169 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | (73 025) | (147 999) |
| Annen rentekostnad | | (107 649) | (122 234) |
| Annen finanskostnad | | (17 514) | (140 738) |
| Sum finanskostnader | | (198 188) | (410 971) |
| Netto finans | | (164 264) | (218 802) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | (575 593) | 317 589 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 126 631 | (69 849) |
| Ordinært resultat | | (448 962) | 247 740 |
| Årsresultat | | (448 962) | 247 740 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | (448 962) | 247 740 |
| Sum | | (448 962) | 247 740 |



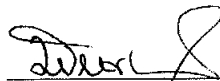
Balanse pr. 31. desember 2021 BRM NORWAY AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | 1 436 309 | 1 794 256 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 436 309 | 1 794 256 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7, 8 | 1 700 000 | 1 700 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | | 0 | 524 811 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 7, 9 | 1 250 | 1 250 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7, 10 | 200 000 | 200 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 901 250 | 2 426 061 |
| Sum anleggsmidler | | 3 337 559 | 4 220 317 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 752 805 | 2 017 328 |
| Sum varer | | 1 752 805 | 2 017 328 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 552 469 | 342 061 |
| Andre fordringer | 3 | 200 709 | 331 559 |
| Konsernfordringer | | 0 | 12 177 |
| Sum fordringer | | 753 179 | 685 797 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 375 928 | 71 644 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 375 928 | 71 644 |
| Sum omløpsmidler | | 2 881 912 | 2 774 769 |
| Sum eiendeler | | 6 219 471 | 6 995 087 |

**Balanse pr. 31. desember 2021**
BRM NORWAY AS

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|--------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (2 600 aksjer à kr 100,00) | 12, 13 | 260 000 | 260 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 260 000 | 260 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 1 355 901 | 1 804 864 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 355 901 | 1 804 864 |
| Sum egenkapital | 12 | 1 615 901 | 2 064 864 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 14 | 36 391 | 163 022 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 36 391 | 163 022 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 15 | 725 000 | 1 005 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 7, 15 | 2 209 814 | 2 326 789 |
| Ansvarlig lånekapital | 15 | 343 117 | 322 176 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 3 277 932 | 3 653 965 |
| Sum langsiktig gjeld | | 3 314 323 | 3 816 987 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 354 629 | 108 765 |
| Betalbar skatt | 5 | 0 | 81 288 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 179 869 | 114 422 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 754 748 | 808 760 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 289 246 | 1 113 235 |
| Sum gjeld | | 4 603 569 | 4 930 223 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 6 219 471 | 6 995 087 |

Flatraket, 31.12.21 / 17.06.2022


Linda Vetrhus
Styrets leder / Daglig leder
Terje Grytting
Styremedlem



Noter 2021 BRM NORWAY AS

Regnskapsprinsipper

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

Konsern

Konsernet omfatter morselskapet Mareba Holding AS, søsterselskap Mareba AS og datterselskapet Vågsøy Lagerbygg AS.

Datterselskap

Kjøpte datterselskap regnskapsføres etter morselskapets anskaffelseskost. Identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet oppføres til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet, og er grunnlaget for anskaffelseskost. Eventuelle merverdier ut over de identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Merverdier i anleggsmidler avskrives lineært over de oppkjøpte anleggsmidlenes forventet levetid. Annen goodwill avskrives over forventet levetid. Utbytte inntektsføres samme år som det er avsatt i datterselskap, 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.

Investeringer i andre selskapet

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte fra tilknytt selskap regnskapsføres det samme året som det tilknytt selskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

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. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|----------------|------------------|
| Lønn | 579 385 | 1 486 300 |
| Arbeidsgiveravgift | 66 570 | 149 755 |
| Pensjonskostnader | 27 858 | 27 536 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 15 733 | 14 111 |
| Sum | 689 546 | 1 677 702 |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Revisjon

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 26 000 | 22 600 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 26 000 | 22 600 |

Note 5 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (575 593) | 317 589 |
| +/- Permanente forskjeller | | (95) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 146 676 | 51 998 |
| Årets skattegrunnlag | (428 917) | 369 492 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | | 81 288 |
| Sum | | 81 288 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (126 631) | (11 439) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (126 631) | 69 849 |



| | | |
|----------------------------------|----------|---------------|
| Betalbar skatt i skattekostnad | | 81 288 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 81 288 |

Note 6 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler | Immaterielle eiendeler |
|---|---------------------|------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2021 | 3 211 538 | 25 311 |
| Anskaffelseskost 31.12.2021 | 3 211 538 | 25 311 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021 | (1 775 229) | (25 311) |
| Balanseført verdi 31.12.2021 | 1 436 309 | 0 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (357 947) | 0 |

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Leie lokaler kr 270 000

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------|-----------|
| Fordringer | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 243 708 | |
| Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap | 355 842 | 200 556 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 2 209 814 | 2 326 789 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 3 846 | 30 759 |
| Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern | | |
| Pantstillelse | 420 000 | |

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Vågsøy Lagerbygg AS er datterselskap og ProAqua AS er tilknyttet selskap. Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern er til søsterselskap i konsernet Mareba Holding AS. Langsiktig gjeld er til morselskap Mareba Holding AS. Forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern er pantstillelse for lån i Vågsøy Lagerbygg AS.

Note 8 - Investering i datterselskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital 31. desember 2021 | Selskapets resultat for 2021 |
|---------------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| Vågsøy Lagerbygg AS | Måløy | 100% | 404 648 | 50 653 |

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2021:

| Spesifikasjon interne transaksjoner | Beløp | Intern gevinst |
|---|---------|----------------|
| Leie lokaler | 270 000 | |
| Fordring/gjeld mellom morselskap og datterselskap | | 0 |



Fordring/gjeld mellom datterselskaper 0

Note 9 - Investeringer i tilknyttet selskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital "31. desember 2021" | Selskapets resultat for 2021 |
|--------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| ProAqua AS | Flatraket | 50% | - 525 447 | - 670 403 |



Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

200 000

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 10 711. Skyldig skattetrekk er kr 10 711.



Note 12 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 260 000 | 1 804 864 | 2 064 864 |
| Årets resultat | | (448 962) | (448 962) |
| Egenkapital 31.12.2021 | 260 000 | 1 355 901 | 1 615 901 |

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 2 600 | 100,00 | 260 000,00 |
| Sum | 2 600 | | 260 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| MAREBA HOLDING AS | 2 600 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 2 600 | 100,00% | |

Note 14 - 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: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Anleggsmidler | 741 007 | 594 331 | 146 676 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (428 917) | 428 917 |
| Sum midlertidige forskjeller | 741 007 | 165 414 | 575 593 |
| Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22% | 163 022 | 36 391 | 126 631 |

Note 15 - Gjeld

| | Beløp |
|---|-----------|
| Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 225 000 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 725 000 |
| Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler | 3 741 584 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 420 000 |

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Kausjonistansvar for lån i Vågsøy Lagerbygg AS pålydende kr 420 000

| Spesifikasjon | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 725 000 | 1 005 000 |
| Gjeld til selskap i samme konsern | 2 209 814 | 2 326 789 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 343 117 | 322 176 |
| Sum | 3 277 931 | 3 653 965 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 3 741 584 | 4 153 645 |
| Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til | 420 000 | 0 |
| Sum | 4 153 645 | 4 989 542 |

Selskapet har kassakreditramme pålydende kr 400 000