



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 700 075
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORNEBU MARINA AS
Forretningsadresse: Tornsangerveien 23
1360 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ivar Anton Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 161 558	5 096 259
Annen driftsinntekt		872 655	1 073 870
Sum inntekter		6 034 213	6 170 129
Kostnader			
Varekostnad		369 299	397 545
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	2 880 692	2 148 402
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	435 351	417 189
Annen driftskostnad	17	3 025 056	2 999 882
Sum kostnader		6 710 398	5 963 017
Driftsresultat		-676 185	207 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			84
Annen finansinntekt			770
Sum finansinntekter			854
Annen rentekostnad		39 340	53 404
Annen finanskostnad		2 953	10 018
Sum finanskostnader		42 294	63 422
Netto finans		-42 294	-62 567
Ordinært resultat før skattekostnad		-718 479	144 545
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-156 932	33 805
Ordinært resultat etter skattekostnad		-561 547	110 740
Årsresultat		-561 547	110 740
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-561 547	110 740
Sum overføringer og disponeringer		-561 547	110 740



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	554 613	544 851
Sum immaterielle eiendeler		554 613	544 851
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 14	387 359	593 086
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 14	785 283	948 649
Sum varige driftsmidler		1 172 641	1 541 735
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	2 746 824	2 730 009
Sum finansielle anleggsmidler		2 746 824	2 730 009
Sum anleggsmidler		4 474 078	4 816 594
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	765 235	1 001 979
Andre fordringer	5	7 250	5 411
Konsernfordringer		668 956	
Sum fordringer		1 441 442	1 007 390
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	179 725	158 951
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		179 725	158 951
Sum omløpsmidler		1 621 167	1 166 341
SUM EIENDELER		6 095 245	5 982 936

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	13	1 631 021	1 109 235
Sum innskutt egenkapital		1 731 021	1 209 235
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	1 047 069	485 522
Sum opptjent egenkapital		-1 047 069	-485 522
Sum egenkapital	13	683 952	723 713
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 341 663	1 686 864
Sum annen langsiktig gjeld		1 341 663	1 686 864
Sum langsiktig gjeld		1 341 663	1 686 864
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		322 592	123 652
Betalbar skatt	9		196 655
Skyldige offentlige avgifter		352 751	175 693
Kortsiktig konserngjeld	15	1 602 176	1 305 565
Annen kortsiktig gjeld	16	1 792 109	1 770 793
Sum kortsiktig gjeld		4 069 629	3 572 358
Sum gjeld		5 411 292	5 259 222
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 095 245	5 982 936



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 292684

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 700 075
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORNEBU MARINA AS
Forretningsadresse: Tornsangerveien 23
1360 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ivar Anton Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 31.05.2022

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



Organisasjonsnr: 979 700 075
FORNEBU MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 161 558	5 096 259
Annen driftsinntekt		872 655	1 073 870
Sum inntekter		6 034 213	6 170 129
Kostnader			
Varekostnad		369 299	397 545
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 880 692	2 148 402
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	435 351	417 189
Annen driftskostnad	17	3 025 056	2 999 882
Sum kostnader		6 710 398	5 963 017
Driftsresultat		-676 185	207 112
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			84
Annen finansinntekt			770
Sum finansinntekter			854
Annen rentekostnad		39 340	53 404
Annen finanskostnad		2 953	10 018
Sum finanskostnader		42 294	63 422
Netto finans		-42 294	-62 567
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-156 932	33 805
Ordinært resultat etter skattekostnad		-561 547	110 740
Årsresultat		-561 547	110 740
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-561 547	110 740
Sum overføringer og disponeringer		-561 547	110 740



Organisasjonsnr: 979 700 075
FORNEBU MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	554 613	544 851
Sum immaterielle eiendeler		554 613	544 851
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 14	387 359	593 086
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 14	785 283	948 649
Sum varige driftsmidler		1 172 641	1 541 735
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	2 746 824	2 730 009
Sum finansielle anleggsmidler		2 746 824	2 730 009
Sum anleggsmidler		4 474 078	4 816 594
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	765 235	1 001 979
Andre fordringer	5	7 250	5 411
Konsernfordringer		668 956	
Sum fordringer		1 441 442	1 007 390
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	179 725	158 951
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		179 725	158 951
Sum omløpsmidler		1 621 167	1 166 341
SUM EIENDELER		6 095 245	5 982 936
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	100 000	100 000



Annen innskutt egenkapital	13	1 631 021	1 109 235
Sum innskutt egenkapital		1 731 021	1 209 235
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	1 047 069	485 522
Sum opptjent egenkapital		-1 047 069	-485 522
Sum egenkapital	13	683 952	723 713
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 341 663	1 686 864
Sum annen langsiktig gjeld		1 341 663	1 686 864
Sum langsiktig gjeld		1 341 663	1 686 864
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		322 592	123 652
Betalbar skatt	9		196 655
Skyldige offentlige avgifter		352 751	175 693
Kortsiktig konserngjeld	15	1 602 176	1 305 565
Annen kortsiktig gjeld	16	1 792 109	1 770 793
Sum kortsiktig gjeld		4 069 629	3 572 358
Sum gjeld		5 411 292	5 259 222
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 095 245	5 982 936



Organisasjonsnr: 979 700 075
FORNEBU MARINA 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2457289.00	1840970.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	366639.00	264753.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19925.00	25624.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36839.00	17054.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2880692.00	2148401.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

5

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

Fornebu Marina AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 457 289	1 840 970
Arbeidsgiveravgift	366 639	264 753
Pensjonskostnader	19 925	25 624
Andre ytelser	36 839	17 054
Sum	2 880 692	2 148 401

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	1 945 443
Pensjonsutgifter	19 925
Annen godtgjørelse	123 059

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Konsern lån annet foretak

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	2 746 824	2 730 009

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 969 256	3 863 453	7 832 709
Tilgang i året	0	66 258	66 258
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 969 256	3 929 711	7 898 967
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(3 376 167)	(2 914 804)	(6 290 971)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(3 581 894)	(3 144 428)	(6 726 322)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	387 362	785 283	1 172 645
Årets avskrivninger	(205 727)	(229 624)	(435 351)
Økonomisk levetid	10 - 100 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	1 - 10 %	10 - 20 %	



Note 8 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(1 576 965)	(1 726 840)	149 874
Omløpsmidler	(899 631)	(794 129)	(105 502)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	(2 476 596)	(2 520 969)	44 373
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(544 851)	(554 613)	9 762

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(718 479)	144 545
Konsernbidrag	668 956	
+/- Permanente forskjeller	5 150	9 114
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	44 372	740 228
Årets skattegrunnlag	(1)	893 886
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		196 655
Sum		196 655
+/- Endring i utsatt skatt	(9 762)	(162 850)
+/- Skatt på konsernbidrag	(147 170)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(156 932)	33 805
Betalbar skatt i skattekostnad		196 655
Betalbar skatt i balansen	0	196 655

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 456 354	1 693 098
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(691 119)	(691 119)
Netto oppførte kundefordringer	765 235	1 001 979

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 70 177. Skyldig skattetrekk er kr 164 990.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksejeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FORNEBU MARINA EIENDOM AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	1 109 235	(485 522)	723 713
Årets resultat			(561 547)	(561 547)
Konsernbidrag		521 786		521 786
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 631 021	(1 047 069)	683 952

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 341 663	1 686 864
Sum	1 341 663	1 686 864
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 172 641	1 541 735
Sum	1 172 641	1 541 835

Note 15 - Konsern lån annet foretak

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	1 602 176	1 305 565

Note 16 - Annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
Forskuddfakturert inntekt	1 258 075	1 221 535
Skyldig feriepenger	278 289	209 550
Gjeld til daglig leder	232 192	342 082
Påløpte renter	23 553	5 626
Sum annen kortsiktig gjeld	1 792 109	1 770 793

Note 17 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	40 468	31 921
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	40 468	31 921



berge lundal

Til generalforsamlingen i Fornebu Marina AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fornebu Marina AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap 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 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2021
Fornebu Marina AS

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

2. mai 2022

berge & lundal revisjonsselskap as

*elektronisk sign.

Christian Jensen
statsautorisert revisor

side 2 av 2



Elektronisk signatur

Signert av

JENSEN, CHRISTIAN

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

11.05.2022 22.07.20

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.