



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	828 127 802
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BERGEN MARINE HOLDING AS
Forretningsadresse:	Grimstadvegen 93 5252 SØREIDGREND

Regnskapsår

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

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Per Alvern
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.03.2022

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, 02.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	8, 13		
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2, 16, 18	5 570	
Sum kostnader		5 570	
Driftsresultat		-5 570	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 570	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4, 11	-1 225	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 345	0
Årsresultat	1, 4, 6	-4 345	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 345	
Totalresultat		-4 345	
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-4 345	
Sum overføringer og disponeringer		-4 345	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 225	
Sum immaterielle eiendeler		1 225	
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	9		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 7, 20	35 541 570	
Investeringer i aksjer og andeler	5		
Sum finansielle anleggsmidler		35 541 570	
Sum anleggsmidler		35 542 795	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	19		
Kundefordringer	15		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12		
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		35 542 795	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 14, 21	30 000	
Overkurs		35 496 570	
Sum innskutt egenkapital		35 526 570	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-4 345	
Sum opptjent egenkapital		-4 345	
Sum egenkapital	6, 7	35 522 225	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld	10		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 000	
Betalbar skatt	4, 11		
Kortsiktig konserngjeld		5 570	
Sum kortsiktig gjeld		20 570	
Sum gjeld		20 570	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	17	35 542 795	0



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	285 600 310	256 817 130
Annen driftsinntekt	8	1 652 091	1 484 727
Sum inntekter		287 252 401	258 301 857
Kostnader			
Varekostnad		234 327 593	215 576 030
Lønnskostnad	2, 16, 18	15 925 631	13 833 161
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	1 905 362	1 860 511
Annen driftskostnad		9 221 631	8 624 964
Sum kostnader		261 380 217	239 894 667
Driftsresultat		25 872 184	18 407 190
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	13	632 096	550 340
Annen renteinntekt		8 753	188 278
Annen finansinntekt		850 918	59 713
Sum finansinntekter		1 491 767	798 331
Annen rentekostnad		2 564 339	2 944 604
Annen finanskostnad		842 127	1 723 575
Sum finanskostnader		3 406 466	4 668 179
Netto finans		-1 914 699	-3 869 848
Ordinært resultat før skattekostnad		23 957 485	14 537 342
Skattekostnad på ordinært resultat	4, 11	5 146 835	3 128 060
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 810 650	11 409 282
Årsresultat		18 810 650	11 409 282
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 810 650	11 409 282



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		18 810 650	11 409 282
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		6 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		12 810 650	11 409 282
Sum overføringer og disponeringer		18 810 649	11 409 282



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		39 677 882	39 385 607
Maskiner og anlegg		7 182 017	7 935 868
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 994 055	2 050 752
Sum varige driftsmidler	9, 17	49 853 954	49 372 227
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		211 457
Lån til foretak i samme konsern	17		
Investeringer i tilknyttet selskap	8		
Investeringer i aksjer og andeler	13	1 461 251	1 379 255
Andre langsiktige fordringer	21	1 761 687	3 205 069
Sum finansielle anleggsmidler		3 222 938	4 795 781
Sum anleggsmidler		53 076 892	54 168 009
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	15, 17, 19	84 474 695	73 555 974
Fordringer			
Kundefordringer	15, 17	11 825 854	1 084 165
Andre kortsiktige fordringer		4 166 614	1 980 676
Sum fordringer		15 992 467	3 064 841
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	756 666	7 420 937
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		756 666	7 420 937
Sum omløpsmidler		101 223 828	84 041 752



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		154 300 720	138 209 761
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		37 596 935	23 816 285
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		37 596 935	23 816 285
Sum egenkapital	1, 6, 7, 14, 20	37 626 935	24 816 285
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 11	7 403 008	7 483 163
Sum avsetninger for forpliktelser		7 403 008	7 483 163
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 17	43 976 000	52 292 000
Sum annen langsiktig gjeld		43 976 000	52 292 000
Sum langsiktig gjeld		51 379 008	59 775 163
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	7 372 521	2 914 452
Leverandørgjeld	17	46 625 105	38 981 774
Betalbar skatt	11	5 226 990	3 215 262
Skyldig offentlige avgifter		2 977 563	3 406 042
Annen kortsiktig gjeld		3 092 598	5 100 783
Sum kortsiktig gjeld		65 294 778	53 618 313
Sum gjeld		116 673 786	113 393 476



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		154 300 721	138 209 761
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	13	1 400 000	1 400 000
Pantstillelser	13	94 230 000	76 227 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 170429

Enheten

Organisasjonsnummer: 828 127 802
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN MARINE HOLDING AS
Forretningsadresse: Grimstadvegen 93
5252 SØREIDGREND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Alvern
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2022

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, 31.03.2022



Organisasjonsnr: 828 127 802
BERGEN MARINE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	8, 13		
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2, 16, 18	5 570	
Sum kostnader		5 570	
Driftsresultat		-5 570	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 570	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4, 11	-1 225	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 345	0
Årsresultat	1, 4, 6	-4 345	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 345	
Totalresultat		-4 345	
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-4 345	
Sum overføringer og disponeringer		-4 345	



Organisasjonsnr: 828 127 802
BERGEN MARINE HOLDING AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	1 225	
Sum immaterielle eiendeler		1 225	

Varige driftsmidler

Sum varige driftsmidler	9		
-------------------------	---	--	--

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5, 7, 20	35 541 570	
Investeringer i aksjer og andeler	5		
Sum finansielle anleggsmidler		35 541 570	

Sum anleggsmidler		35 542 795	0
-------------------	--	------------	---

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	19		
-----------	----	--	--

Kundefordringer	15		
-----------------	----	--	--

Bankinnskudd, kontanter o. l.	12		
-------------------------------	----	--	--

Sum omløpsmidler		0	0
------------------	--	---	---

SUM EIENDELER		35 542 795	0
---------------	--	------------	---

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3, 14, 21	30 000	
Overkurs		35 496 570	
Sum innskutt egenkapital		35 526 570	

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		-4 345	
Sum opptjent egenkapital		-4 345	

Sum egenkapital	6, 7	35 522 225	0
-----------------	------	------------	---

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
--------------	---	--	--

Annen langsiktig gjeld



Sum annen langsiktig gjeld	10		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 000	
Betalbar skatt	4, 11		
Kortsiktig konserngjeld		5 570	
Sum kortsiktig gjeld		20 570	
Sum gjeld		20 570	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	17	35 542 795	0



Organisasjonsnr: 828 127 802
BERGEN MARINE HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	285 600 310	256 817 130
Annen driftsinntekt	8	1 652 091	1 484 727
Sum inntekter		287 252 401	258 301 857
Kostnader			
Varekostnad		234 327 593	215 576 030
Lønnskostnad	2, 16, 18	15 925 631	13 833 161
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	1 905 362	1 860 511
Annen driftskostnad		9 221 631	8 624 964
Sum kostnader		261 380 217	239 894 667
Driftsresultat		25 872 184	18 407 190
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	13	632 096	550 340
Annen renteinntekt		8 753	188 278
Annen finansinntekt		850 918	59 713
Sum finansinntekter		1 491 767	798 331
Annen rentekostnad		2 564 339	2 944 604
Annen finanskostnad		842 127	1 723 575
Sum finanskostnader		3 406 466	4 668 179
Netto finans		-1 914 699	-3 869 848
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4, 11	5 146 835	3 128 060
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 810 650	11 409 282
Årsresultat		18 810 650	11 409 282
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 810 650	11 409 282
Totalresultat		18 810 650	11 409 282
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		6 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		12 810 650	11 409 282



Sum overføringer og
disponeringer

18 810 649

11 409 282



Organisasjonsnr: 828 127 802
BERGEN MARINE HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
		39 677 882	39 385 607
Maskiner og anlegg			
		7 182 017	7 935 868
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		2 994 055	2 050 752
Sum varige driftsmidler	9, 17	49 853 954	49 372 227
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 5			
			211 457
Lån til foretak i samme konsern			
	17		
Investeringer i tilknyttet selskap			
	8		
Investeringer i aksjer og andeler			
	13	1 461 251	1 379 255
Andre langsiktige fordringer			
	21	1 761 687	3 205 069
Sum finansielle anleggsmidler		3 222 938	4 795 781
Sum anleggsmidler		53 076 892	54 168 009
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	15, 17, 1	84 474 695	73 555 974
Fordringer			
Kundefordringer			
	15, 17	11 825 854	1 084 165
Andre kortsiktige fordringer			
		4 166 614	1 980 676
Sum fordringer		15 992 467	3 064 841
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	12	756 666	7 420 937
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		756 666	7 420 937
Sum omløpsmidler		101 223 828	84 041 752
SUM EIENDELER		154 300 720	138 209 761



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3	30 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	1 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		37 596 935	23 816 285
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		37 596 935	23 816 285

Sum egenkapital	1, 6, 7,	37 626 935	24 816 285
------------------------	-----------------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4, 11	7 403 008	7 483 163
Sum avsetninger for forpliktelses		7 403 008	7 483 163

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 17	43 976 000	52 292 000
Sum annen langsiktig gjeld		43 976 000	52 292 000

Sum langsiktig gjeld		51 379 008	59 775 163
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	17	7 372 521	2 914 452
Leverandørgjeld	17	46 625 105	38 981 774
Betalbar skatt	11	5 226 990	3 215 262
Skyldig offentlige avgifter		2 977 563	3 406 042
Annen kortsiktig gjeld		3 092 598	5 100 783
Sum kortsiktig gjeld		65 294 778	53 618 313

Sum gjeld		116 673 786	113 393 476
------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		154 300 721	138 209 761
---------------------------------	--	--------------------	--------------------

POSTER UTENOM BALANSEN

Garantistillelser	13	1 400 000	1 400 000
Pantstillelser	13	94 230 000	76 227 000



Organisasjonsnr: 828 127 802
BERGEN MARINE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Organisasjonsnr: 828 127 802
BERGEN MARINE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Årsregnskap 2021 Bergen Marine Holding AS

Morselskap og konsern
Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskap

Org.nr.: 828 127 802



Styrets årsberetning for 2021 Bergen Marine Holding as – Org. nr: 828 127 802

Virksomhetens art

Bergen Marine Holding AS ble stiftet 27. oktober 2021, i forbindelse med restrukturering av konsernet i Bergen Marine as. Aksjene i Bergen Marine as, eid av PEA Holding as og Gams Steine Holding as ble da overført som tingsinnskudd i Bergen Marine Holding as ved stiftelsen av selskapet.

Bergen Marine Holding as har i 2021 ikke aktivitet utover eierskap i aksjene i Bergen Marine AS. I 2022 vil Bergen Marine Holding as overdras aksjene i Bergen Marine Eiendom as fra Bergen Marine as, slik at restruktureringen i konsernet blir fullført.

Bergen Marine as er etablert i maritime omgivelser sentralt ved sjøen i Dolviken på Søreidgrend. Selskapet driver virksomhet innen fritidsbåtmarkedet med salg av nye båter og motorer, megling av lystbåter som autorisert båtmeidler 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 bobiler hvor selskapet har importørvtale med Benimar, Eura Mobil, Autostar og Malibu.

Redegjørelse fra årsregnskapet

Konsernet Bergen Marine Holding as

Omsetningen endte på kr 287 Mill for konsernet, som er en økning på ca. 11 % fra året før, noe som kan forklares med at Bergen Marine as har vært leveringsdyktig og truffet godt med vareutvalg og bestillinger i et godt salgsår hvor mange valgte Norgesferie grunnet koronasituasjonen, men også det at Bergen Marine AS har lyktes med å etablere seg som en betydelig og seriøs båtforhandler på Vestlandet i et ellers tøft båt & bobilmarked. Videre har selskapet fortsatt vekst innen sin bobilsatsing, som bevisst er utvidet for å ha flere ben å stå på.

Driftsresultatet var kr 25.8 Mill som er en større økning fra året før og som i stor grad kan tilskrives gode og tidlige innkjøp i Bergen Marine as for sesongen samt at selskapet som stor forhandler har hatt god prioritet på vareleveranser i et år med knapphet på leveranser grunnet forstyrrelser i leveringsskjeden og press grunnet god etterspørsel i markedet.

Konsernet har hatt tilfredsstillende og bedre likviditet gjennom 2021 i forhold til året før, det vises her til kontantstrømanalyse i regnskapets noter.

Egenkapitalen i konsernet var kr 37,6 Mill. ved årets slutt mot 24,8 mill. året før som utgjør ca. 24 % EK mot 18 % som var EK % året før. Det forventes at EK % vil øke ytterligere gjennom 2022 gjennom fortsatt lønnsom drift og regulering av varelager. Gjeld til kredittinstitusjoner var 51,4 Mill for 2021 mot 55,2 Mill for året før.

Bergen Marine Holding as eide ved utgangen av 2021 100 % av aksjene i Bergen Marine as som igjen eide 40 % av Bergen Marine Service AS samt de 100 % eide datterselskapene Grimstad Eiendomsselskap as og Bergen Marine Eiendom as. Bergen Marine Service as utfører service og reparasjoner for kundene til Bergen Marine as samt eksterne. Bergen Marine Service AS hadde for 2021 positivt driftsresultat på ca kr 2,1 Mill og en omsetning på ca. kr 21 mill. Antall ansatte for verksteds selskapet alene for 2021 var 13 personer. Bergen Marine Service as er behandlet som



tilknyttet selskap i konsernregnskapet, der andelen av selskapets resultat framgår under finansinntekter.

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 2021 eier 100 % av aksjene i Kjapp Marina as. Bergen Marine Eiendom as hadde ikke aktivitet i 2021 utover eierskap aksjer. Kjapp Marina as leier ut båtplasser på sjø og land.

Kjapp Marina as hadde driftsinntekter i 2021 med kr 1.8 mill og driftsresultat på kr 1.3 mill. Grimstad Eiendomsselskap as hadde driftsinntekter i 2021 med kr 3.5 mill og driftsresultat med kr 1.9 mill.

Morselskapet Bergen Marine Holding as

Bergen Marine Holding as hadde ikke aktivitet i 2021 utover eierskapet av aksjene i Bergen Marine as. Årets resultat ble et underskudd på kr -4 345. Selskapets eiendel består av den bokført verdi av aksjene i datterselskapet Bergen Marine as. Aksjene i Bergen Marine as er bokført til kontinuitetsmetoden tilsvarende den bokførte egenkapitalen i konsernet Bergen Marine as ved overdragelsen ved stiftelsen i 2021.

Morselskapets egenkapital er 35.5 mill. Morselskapet totalkapital er 35.5 mill.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke vært involvert i særskilt forskning eller utviklingsaktiviteter gjennom 2021.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som godt. Det er ikke iverksatt særskilte tiltak i denne forbindelse. Ansatte i konsernet 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. 3 %.

Likestilling

Konsernet hadde ved årets utløp 13 ansatte menn og 3 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

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø utover det som er vanlig for bransjen

Andre forhold

Eierforholdet i Bergen Marine Holding as er uendret fra det tidligere eierskapet i Bergen Marine as. Styreleder eier 51 % av aksjene via sitt holdingselskap PEA Holding as sammen med styremedlemmet som eier 49% av aksjene gjennom sitt holdingselskap Gams Steine Holding as.



Gams Steine Holding as har opsjon på overdragelse av ytterligere 1 % av aksjene i Bergen Marine Holding as.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår 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.

Finansiell risiko

EK situasjonen ansees som meget tilfredsstillende i morselskapet og konsernet ved fjorårets resultat etter skatt på ca. kr 18,8 Mill i konsernet, hvorav kr 12.8 Mill er blitt tilført som annen egenkapital. Samlet EK utgjorde ved årsskiftet kr 37.6 Mill i konsernet og kr 35.5 Mill i morselskapet og denne forventes å styrke seg ytterligere ved utgangen av 2022. Konsernselskapene har også ved behov stilt garantier for å sikre nødvendig kredittbehov hos leverandørene. Mer fleksibel kostnadsstruktur er noen av tiltakene man har iverksatt for 2022 for å redusere den generelle finansielle risiko. Selskapet har utvidet sin satsing innen bobiler for å generelt redusere markedsrisikoen ved at selskapet nå har flere ben å stå på.

Påvirkning av Koronasituasjonen

Som de fleste andre selskaper i Norge og Europa ble også konsernet Bergen Marine Holding AS påvirket av koronasituasjonen som slo inn på fullt i Norge fra starten av mars 2020 og som pågår 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. Denne trenden har fortsatt inn i 2022 hvor vi opplever fortsatt god etterspørsel og økning i omsetningen i forhold til 2021, så langt.

For 2022 er det imidlertid oppstått en ny usikkerhet knyttet til krig i Europa, økte strømpriser og drivstoffpriser samt utsikter for renteøkninger fremover. Det er fortsatt også utfordringer knyttet til leveranse og komponentmangler som gjør at det fortsatt er manko på enkeltmodeller av både fritidsbåter og bobiler som vi i noen grad vil være berørt av også for 2022. Det forventes derfor et volatil og noe mer usikkert marked i 2022, men at nordmenn fortsatt ser ut til å ville feriere i Norge. Salget så langt er iht budsjett i 2022. Det bidrar positivt til at 2022 som helhet likevel ser ut til å bli et godt år, men da mer mot normalen uten utsikter til like stor vekst som seneste år.

Med flere ben å stå på og ytterligere investering i eiendom og marina med båtplasser som ble gjort tidlig 2022 med oppkjøp av Nye Dolviken Brygge AS, mener vi likevel å ha et godt driftsgrunnlag samlet for 2022 og årene fremover. Det arbeides også videre med Bergen kommune for å realisere mulig utbygging av næringsarealer og marina iht områdeplanen som ble vedtatt i Bergen bystyre sommeren 2021. Her er betydelig potensiale og merverdier i eiendommene som kan materialisere seg i årene som kommer.



Framtidsutsikter

Båt & bobil bransjen har vært i en positiv utvikling senere år med en 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 2019, 2020 og 2021. Vi forventer et fortsatt godt år for båt & bobil marked, men med en fortsatt flat utvikling for 2022.

Koronakrisen er heller ikke over og man vet ikke om denne kan «blusse» opp igjen, selv om man nå i 2022 har oppnådd god vaksine effekt. Vi vil derfor fortsatt følge utviklingen nøye og arbeide med tiltak for å særskilt tilpasse kostnadene og styrke driftsgrunnlaget også utover i 2022, basert på hvordan sesongen utvikler seg. Driften har i 2021 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 åpner imidlertid for at vi kan utlegge ca 100 nye båtplasser, 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, andre 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 ilt de nærmeste årene.

Forslag til dekning av underskudd.

I 2021 hadde morselskapet et marginalt underskudd etter skattekostnad på kr 4.345,- som foreslås disponert slik; Overført fra annen egenkapital

Bergen 21. mars 2022.

I styret for Bergen Marine Holding AS

Per Alvern /Styreleder

Jonas Gams Steine Styremedlem




RESULTATREGNSKAP - MOR/KONSERN						
BERGEN MARINE HOLDING AS						
2021	Morselskap 2020		Note	Konsern 2021	2020	
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER						
0	0	Salgsinntekt	8	285 600 310	256 817 130	
0	0	Annen driftsinntekt	8	1 652 091	1 484 727	
0	0	Sum driftsinntekter		287 252 401	258 301 857	
VAREKOSTNAD						
0	0	Lønnskostnad	2, 16, 18	15 925 631	13 833 161	
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle e	9	1 905 362	1 860 511	
5 570	0	Annen driftskostnad		9 221 631	8 624 964	
5 570	0	Sum driftskostnader		261 380 217	239 894 667	
-5 570	0	Driftsresultat		25 872 184	18 407 190	
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER						
0	0	Inntekt på investering i tilknyttet selskap	13	632 096	550 340	
0	0	Annen renteinntekt		8 753	188 278	
0	0	Annen finansinntekt		850 918	59 713	
0	0	Annen rentekostnad		2 564 339	2 944 604	
0	0	Annen finanskostnad		842 127	1 723 575	
0	0	Resultat av finansposter		-1 914 699	-3 869 848	
-5 570	0	Ordinært resultat før skattekostnad		23 957 485	14 537 342	
-1 225	0	Skattekostnad på ordinært resultat	4, 11	5 146 835	3 128 060	
-4 345	0	Ordinært resultat		18 810 650	11 409 282	
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER						
-4 345	0	Årsresultat		18 810 650	11 409 282	
-4 345	0	Majoritetens andel		18 810 650	11 409 282	
OVERFØRINGER						
0	0	Tilleggsutbytte		6 000 000	0	
-4 345	0	Avsatt til annen egenkapital		12 810 650	11 409 282	
-4 345	0	Sum disponert		18 810 649	11 409 282	




BALANSE - MOR/KONSERN					
BERGEN MARINE HOLDING AS					
2021	Morselskap 2020		Note	Konsern 2021	2020
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
VARIGE DRIFTSMIDLER					
0	0	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		39 677 882	39 385 607
0	0	Maskiner og anlegg		7 182 017	7 935 868
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 994 055	2 050 752
0	0	Sum varige driftsmidler	9, 17	49 853 954	49 372 227
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER					
35 541 570	0	Investeringer i datterselskap	5	0	211 457
0	0	Investeringer i aksjer og andeler	13	1 461 251	1 379 255
0	0	Andre langsiktige fordringer	21	1 761 687	3 205 069
35 541 570	0	Sum finansielle anleggsmidler		3 222 938	4 795 781
35 541 570	0	Sum anleggsmidler		53 076 892	54 168 009
OMLØPSMIDLER					
0	0	Lager av varer og annen beholdning	15, 17, 19	84 474 695	73 555 974
FORDRINGER					
0	0	Kundefordringer	15, 17	11 825 854	1 084 165
0	0	Andre kortsiktige fordringer		4 166 614	1 980 676
0	0	Sum fordringer		15 992 467	3 064 841
0	0	Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	756 666	7 420 937
0	0	Sum omløpsmidler		101 223 828	84 041 752
35 541 570	0	Sum eiendeler		154 300 720	138 209 761



BALANSE - MOR/KONSERN				
BERGEN MARINE HOLDING AS				
2021	Morselskap 2020		Note	Konsern 2021 2020
		EGENKAPITAL OG GJELD		
		INNSKUTT EGENKAPITAL		
30 000	0	Aksjekapital	3	30 000 1 000 000
35 496 570	0	Overkurs		0 0
35 526 570	0	Sum innskutt egenkapital		30 000 1 000 000
		OPPTJENT EGENKAPITAL		
-4 345	0	Annen egenkapital		37 596 935 23 816 285
-4 345	0	Sum opptjent egenkapital		37 596 935 23 816 285
35 522 225	0	Sum egenkapital	1, 6, 7, 14, 20	37 626 935 24 816 285
		GJELD		
		AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
-1 225	0	Utsatt skatt	4, 11	7 403 008 7 483 163
-1 225	0	Sum avsetning for forpliktelser		7 403 008 7 483 163
		ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 17	43 976 000 52 292 000
0	0	Sum annen langsiktig gjeld		43 976 000 52 292 000
		KORTSIKTIG GJELD		
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	17	7 372 521 2 914 452
15 000	0	Leverandørgjeld	17	46 625 105 38 981 774
0	0	Betalbar skatt	11	5 226 990 3 215 262
0	0	Skyldig offentlige avgifter		2 977 563 3 406 042
5 570	0	Annen kortsiktig gjeld		3 092 598 5 100 783
20 570	0	Sum kortsiktig gjeld		65 294 778 53 618 313
19 345	0	Sum gjeld		116 673 786 113 393 476
25 541 570	0	Sum egenkapital og gjeld		154 300 721 138 209 761
0	0	Pantstillelser	13	94 230 000 76 227 000
0	0	Garantiforpliktelser	13	1 400 000 1 400 000


Per Alvern
styreleder

Bergen, 21.03.2022
Styret i Bergen Marine Holding AS


Jonas Gams Steine
styremedlem



Bergen Marine Holding AS

Årsregnskap 2021

Kontantstrømoppstilling

	Konsern 2021	Konsern 2020	Morselskap 2021	Morselskap 2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Resultat før skattekostnad	23 957 485	14 537 342	-5 570	0
Periodens betalte skatt	-3 215 262	-787 772	0	0
Resultatandel tilknyttet selskap	-632 096	-550 340	0	0
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	356 677	771 000	0	0
Ordinære avskrivninger	1 905 362	1 860 511	0	0
Mottatt utbytte, konsernbidrag	0	0	0	0
Nedskrivning fordringer og aksjer	0	0	0	0
Endring i varelager	-10 918 721	-12 522 084	0	0
Endring i kundefordringer	-10 741 689	4 049 091	0	0
Endring i leverandørgjeld	7 643 331	5 442 698	15 000	0
Endring i konsernmellomværender	0	0	0	0
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-3 100 030	-4 611 754	-9 430	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	5 255 057	8 188 692	0	0
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	669 000	2 066 205	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-2 486 501	-2 545 945	0	0
Utbetalinger ved investering i finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Innbetalinger fra investeringer i finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	-152 583	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 817 501	-2 698 528	0	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	4 214 173	10 000 000	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-8 316 000	-7 672 795	0	0
Utbetaling av utbytte	-6 000 000	0	0	0
Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	-3 066 030	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-10 101 827	-10 738 825	0	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-6 664 271	6 817 544	0	0
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	7 420 937	603 393	0	0
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	756 666	7 420 937	0	0



Noter - Bergen Marine Holding as

Note 1 Regnskapsprinsipper

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.

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.

Bergen Marine Holding AS 2021



Noter - Bergen Marine Holding as

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 forsikringselskapet.

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.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

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

Note 2 Lønnskostnader - morselskapet

Bergen Marine Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Selskapet er ikke pliktig til å opprette tjenstepensjon.

Revisor:

Det er fakturert kr 15 000 for bistand vedrørende tingsinnskudd av aksjepost, som er bokført mot kostpris på aksjepost i datterselskapet



Noter - Bergen Marine Holding as

Note 3 Aksjekapital -morselskapet

Aksjekapitalen i Bergen Marine Holding AS pr. 31.12 består av følgende ordinære aksjer:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære-aksjer	2 000	15	30 000

Eierstruktur:

	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
PEA Holding as	1 020	51%	51 %
Gams Steine Holding as	980	49 %	49 %
Total antall aksjer	2 000	100 %	100 %

Gams Steine Holding as har opsjon på kjøp av 1 % av aksjene fra PEA Holding as



Noter - Bergen Marine Holding as

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 225	0
Skattekostnad ordinært resultat	-1 225	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-5 570	0
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-5 570	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 570	0	5 570
Grunnlag for utsatt skattefordel	-5 570	0	5 570
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 225	0	1 225

Note 5 Aksjer og andeler i andre foretak m.v. - morselskapet

	Eierandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Egenkapital 100 %	Resultat 100 %
Anleggsmidler					
Bergen Marine as	100 %	35 541 570	35 541 570	39 642 028	19 398 213

Aksjene i Bergen Marine as er bokført til kostmetoden.

Aksjene i Bergen Marine AS var tidligere eid av PEA Holding as og Gams Steine Holding AS. Eierskapet til aksjene ble i oktober 21 overført til det nystiftede selskapet Bergen Marine Holding as som tingsinnskudd etter kontinuitetsmetoden. PEA Holding as og Gams Steine Holding as har samme eierforhold i Bergen Marine Holding as som selskapene hadde i Bergen Marine as.



Noter - Bergen Marine Holding as

Note 6 Egenkapital - morselskapet

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Fisjon Pr. 01.01.2021	30 000	35 496 570	0	35 526 570
Årets underskudd			-4 345	-4 345
Pr. 31.12.2021	30 000	35 496 570	-4 345	35 522 225

Note 7 Transaksjoner med nærstående - morselskapet

Det er i oktober 2021 foretatt en restukturering i konsernet. Aksjene i Bergen Marine AS, som tidligere var eid av PEA Holding as og Gams Steine Holding AS, ble 27. oktober 21 overført til det nystiftede selskapet Bergen Marine Holding as som tingsinnkudd etter kontinuitetsmetoden. PEA Holding as og Gams Steine Holding as har samme eierforhold i Bergen Marine Holding as som selskapene hadde i Bergen Marine as.

Verdsettelsen av aksjene i Bergen Marine as ble gjort etter kontinuitetsmetoden basert på egenkapitalen i konsernet Bergen Marine as pr 30. september 2021

Note 8 Salgsinntekter - konsernet

Konsernet	2021	2019
Pr. Virksomhetsområde		
Salg bobiler og båter	283,4	254,1
Leieinntekter	2,2	2,7
Sum (MNOK)	285,6	256,8

Andre driftsinntekter.

I andre driftsinntekter inngår gevinst ved avgang driftsmidler med kr (000)

	2021	2019
Morselskapet:	0	771
Konsernet:	357	771



Noter - Bergen Marine Holding as

Note 11 Skatt - Konsernet

Årets skattekostnad	2020	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 215 262	5 226 990
Endring i utsatt skattefordel	-87 202	-80 155
Skattekostnad ordinært resultat	3 128 060	5 146 835
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	14 537 342	23 957 485
Permanente forskjeller	198 614	-4 002 893
Endring i midlertidige forskjeller	-121 131	3 804 455
Skattepliktig inntekt	14 614 825	23 759 047
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 215 262	5 226 990
Sum betalbar skatt i balansen	3 215 262	5 226 990

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

	2020	2021	Endring
Varige driftsmidler	37 533 445	34 025 273	-3 508 172
Fordringer	-60 000	-60 000	0
Gevinst – og tapskonto	-18 590	-14 873	3 717
Andre forskjeller	0	-300 000	-300 000
Sum	37 454 855	33 650 400	-3 804 455
Grunnlag for utsatt skattefordel	37 454 855	33 650 400	-3 804 455
Utsatt skattefordel (22 %)	7 483 163	7 403 088	-80 075



Noter - Bergen Marine Holding as

Note 12 Bankinnskudd - konsernet

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 488 419. I tillegg kommer klientmidler på kr 43 986

Note 13 Tilknyttet selskap og andre aksjer - konsernet

Tilknyttet selskap og andre aksjer

Selskap	Kontor	Eier-andel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Bergen Marine Service AS	Bergen	40 %	280 400	498 668	1 887 681	1 580 240
Bobil Norge AS	Bergen	50 %	50 000	50 000	49 171	-12 512
Sensario as 1)	Bergen	2,1 %	902 583	902 583	14 220 000	- 8 207 000
Dra til Sjøes	Oslo	<1 %	10 000	10 000	x	x
Sum			1 242 983	1 461 251		

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2021:

	2021	2020
Fordring Bergen Marine Services	386 010	-161 997

1) Regnskap for Sensario as ikke ferdigstilt for 2021. Oppgitte tall er fra 2020-regnskapet

Konsernet

I konsernregnskapet er 40 % andel av årsresultatet i Bergen Marine Services as under finansinntekter. Andel årsresultat utgjør i 2021 kr 632 096 (2020 kr 550 340).



Noter - Bergen Marine Holding as

Note 14 Egenkapital - konsernet

Konsernet	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	1 000 000	23 816 285	24 816 285
Pr 01.01.2021	1 000 000	23 816 285	24 816 285
Årets resultat		18 810 650	18 810 650
Konsern-restukturering	(970 000)	970 000	0
Tilleggsutbytte		-6 000 000	-6 000 000
Pr 31.12.2021	30 000	37 596 935	37 626 935

Konsernet Bergen Marine Holding as ble stiftet 27. oktober 2021 ved stiftelse av Bergen Marine Holding as. Aksjene i Bergen Marine as ble tilført Bergen Marine Holding as som tingsinnskudd etter kontinuitetstmetoden regnskapsmessig. Eierforholdet i Bergen Marine Holding as er samme som var i Bergen Marine as.

Regnskapspraxis ved uendret eierskap der morselskapet har kort eiertid tilsier at konsernregnskapet utarbeides basert på konsernregskapstallene for perioden 0101-3112 2021, der konserntallene for Bergen Marine as innarbeides fra 0101 til 312121.

Note 15 Kundefordringer - konsernet

Konsernet:	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	11 885 824	1 124 165
Avsetning til tap	60 000	40 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	11 825 824	1 084 165



Noter - Bergen Marine Holding as

Note 16 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor - konsernet

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	13 000 629	11 656 954
Arbeidsgiveravgift	1 959 251	1 598 063
Andre ytelser	965 752	578 144
Sum	15 925 632	13 833 161

Selskapet har i 2021 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 i konsernet	Daglig leder	Styreleder
Lønn og annen godtgjørelse	2 166 329	1 549 772
Sum	2 166 329	1 549 772

Det er ikke betalt styrehonorar for 2021

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar i konsernet for 2021 utgjør kr 126.500 ex mva (2020 kr 118.587)
I tillegg kommer honorar for bistand med ligningspapirer og årsregnskap kr 14.500 ex mva (2019: kr 11 946), bistand med utarbeidelse av konsernregnskap kr 45.500 (2020 kr 0) samt annen bistand med kr 1 300 ex mva (2020 kr 1 020)

Datterselskapene Kjapp Marina as og Grimstad Eiendomsselskap as er ikke revsjonspliktige. Det er kostnadsført kr 23 400 i honorar til revisor i morselskapet for bistand med årsregnskap og skattemelding og kr 14 000 i annen bistand



Noter - Bergen Marine Holding as

Note 17 Pantstillelser og garantier - konsernet

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Pantsikret gjeld til kredittinstitusjoner	94 230 000	76 227 000
Garantier	1 400 000	1.400.000
Andre pantstillelser	0	0
Sum	95 630 000	77 627 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Varelager, kundefordringer, driftsmidler	99 855 800	76 836 360
	0	
Sum	99 855 800	76 836 360

Datterelskapene Kjapp Marina as og Grimstad Eiendomssekskap har stilt realkausjon for lån i Bergen Marine AS med tinglyst pant kr 40 000 000 i aksjene i hvert av de to selskapene.

Det er stilt selvskyldnerkausjon på kr 1 mill fra selskapets aksjonærer privat.

Note 18 Innskuddspensjon - konsernet

Bergen Marine Holding AS har innskuddsplaner i samsvar med lokale lover. Innskuddsplanen omfatter heltidsansatte og utgjør 2% av lønnen. Pr. 31.12.2021 var det 8 medlemmer i ordningen.

Kostnadsført innskudd utgjorde NOK 427 994 og NOK 346 052 i henholdsvis 2021 og 2019

Note 19 Varer - konsernet

	2021	2020
Lager handelsvarer	84 474 695	73 555 974
Sum	84 474 695	73 555 974

Varelagerverdi nye biler og båter for Bergen Marine Holding AS pr. 31.12.2021 er vurdert til anskaffelseskost, mens bruktbåter/bruktbiler er bokført til laveste av anskaffelseskost eller virkelig verdi.



Noter - Bergen Marine Holding as

Note 20 Datterselskap i konsernet

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021
Grimstad Eiendomsselskap AS	100% Datterselskap- Bergen Marine as		1 489 584	241 866
Bergen Marine Eiendom as-	100% Datterselskap- Bergen Marine as		0	14 534 275
Bergen Marine as	100% Datterselskap - Bergen Marine Holding as		19 398 213	39 642 028
Kjapp Marina as	100% Datterselskap - Bergen Marine Eiendom AS		1 047 102	1 306 389
Totalt	0	39 093 132	21 934 899	14 776 141

Bergen Marine Eiendom as ble stiftet 1. desember 2021. Aksjene i Kjapp Marina as, som er eid 100 % av Bergen Marine as siden 2018, ble overført til Bergen Marine Eiendom as ved stiftelsen av Bergen Marine Eiendom as til regnskapsmessig kontinuitet.

Bergen Marine AS leier lokaler og bryggeplasser fra datterselskapene Kjapp Marina og Grimstad Eiendomsselskap as. Det er kostnadsført i 2021 kr 2.241.970 i leiekostnader fra datterselskapene (kr 2.512.587 i 20) som er eliminert i konsernet.

Note 21 Transaksjoner med nærstående - konsernet

Datterselskapet Bergen Marine as har lån til selskap eid av eierne i Bergen Marine Holding pr 31.12.:

	2021	2020
Pea Holding AS (51 % eier)	1 462 750	2 393 394
Gamst Steine Holding AS (49 % eier)	207 118	809 675

Det er inntektsført renter med 2.5 % på lånene.

Pea Holding as har i 2021 fakturert kr 250 000 til Bergen Marine as for kausjonsstillelse overfor leverandører, inntektsført som finansinntekt i konsernet.



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 Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Marine Holding AS sitt årsregnskap som består av:

- Selskapsregnskapet som viser et underskudd med kr 4.345, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet som viser et overskudd med kr 18.810.650, som består av balanse per 31. desember 2021, 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,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 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 revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet og konsernet 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.

Side 1 av 2



Bergen Revisjon AS

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

Øvrig informasjon

Styret (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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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 og konsernets 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. Betyggende 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 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>

Bergen, 21.03.2022

Bergen Revisjon AS

Terje Næss

statsautorisert revisor

Side 2 av 2