



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 934 455 681
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS NOR-MARINE
Forretningsadresse: Bestumveien 27
0281 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Nils Erik Høver
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 12.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		903 151	3 532 917
Annen driftsinntekt		1 447 417	1 406 700
Sum inntekter		2 350 568	4 939 617
Kostnader			
Varekostnad		492 461	1 147 689
Lønnskostnad	1, 2, 3	754 862	867 977
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	34 575	34 575
Annen driftskostnad	4	874 795	684 309
Sum kostnader		2 156 693	2 734 551
Driftsresultat		193 875	2 205 067
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		161 207	169 075
Annen finansinntekt		95 757	23 923
Verdiøkning av finansielle instrumenter	9		43 410
Sum finansinntekter		256 963	236 407
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	9	45 770	
Annen rentekostnad			183
Annen finanskostnad			85 560
Sum finanskostnader		45 770	85 743
Netto finans		211 193	150 664
Ordinært resultat før skattekostnad		405 068	2 355 731
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	127 226	595 746
Ordinært resultat etter skattekostnad		277 842	1 759 985
Årsresultat		277 842	1 759 985
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	14	500 000	500 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	14	-222 158	1 259 985
Sum overføringer og disponeringer		277 842	1 759 985



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	439 259	436 190
Sum immaterielle eiendeler		439 259	436 190
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	9 574 267	9 604 744
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	3 756	7 854
Sum varige driftsmidler		9 578 023	9 612 598
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	9	3 463 944	1 754 631
Sum finansielle anleggsmidler		3 463 944	1 754 631
Sum anleggsmidler		13 481 227	11 803 419
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	701 763	7 072
Andre fordringer	15	13 013	74 051
Sum fordringer		714 777	81 123
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9		1 676 494
Sum investeringer			1 676 494
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	9 456 771	10 356 680
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 456 771	10 356 680
Sum omløpsmidler		10 171 548	12 114 297
SUM EIENDELER		23 652 774	23 917 716



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (8 265 944 aksjer à kr 0,50)	11, 12, 13	4 132 972	4 132 972
Annen innskutt egenkapital	14	1 918 028	1 918 028
Sum innskutt egenkapital		6 051 000	6 051 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	16 230 780	16 452 938
Sum opptjent egenkapital		16 230 780	16 452 938
Sum egenkapital	14	22 281 780	22 503 938
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 267	66 480
Betalbar skatt	6	130 295	586 077
Skyldige offentlige avgifter		82 851	96 385
Utbytte	14	500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		602 581	164 836
Sum kortsiktig gjeld		1 370 994	1 413 778
Sum gjeld		1 370 994	1 413 778
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 652 774	23 917 716



Noter 2017 AS NOR-MARINE

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter skjer etterhvert som den påløper. Salg av varer og tjenester inntektsføres ved levering.

Finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler (aksjer, aksje- og obligasjonsfond) er verdsatt til kursverdi på balansedagen.

Øvrige omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt likvide investeringer i obligasjoner, aksjer m.v. Omløpsmidler vurderes til virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen egne pensjonsforpliktelser, kfr. note 3.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	590 030	752 072
Arbeidsgiveravgift	92 773	107 767
Pensjonskostnader	54 242	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	17 817	8 138
Sum	754 862	867 977

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	410 821	55 000
Pensjonsutgifter	54 242	
Annen godtgjørelse	10 031	

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapets ansattssituasjon tilsier at det ikke foreligger pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Foretaket har allikevel valgt å ha tjenestepensjonsordning.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 42 188. Honorar for annen bistand utgjør kr 27 225.

Note 5 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(1 817 459)	(1 850 912)	33 453
Omløpsmidler	0	(58 911)	58 911
Sum midlertidige forskjeller	(1 817 459)	(1 909 823)	92 364
Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%	(436 190)	(439 259)	3 069

I henhold til foreløpig regnskapsstandard for behandling av skatt er fremtidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme perioder utlignet og nettoført.

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	405 068	2 355 731
+/- Permanente forskjeller	45 463	(45 444)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	92 364	34 021
Årets skattegrunnlag	542 895	2 344 309
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	130 295	586 077
Sum	130 295	586 077
+/- Endring i utsatt skatt	(3 069)	9 669
Skattekostnad i resultatregnskapet	127 226	595 746
Betalbar skatt i skattekostnad	130 295	586 077
Betalbar skatt i balansen	130 295	586 077



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	12 449 351	332 659	12 782 010
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	12 449 351	332 659	12 782 010
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(2 844 607)	(324 805)	(3 169 412)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(2 875 084)	(328 903)	(3 203 987)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	9 574 267	3 756	9 578 023
Årets avskrivninger	(30 477)	(4 098)	(34 575)
Økonomisk levetid	0 - 100 år	3,3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 1 %	20 - 30,00 %	

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	760 674	7 072
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(58 911)	
Netto oppførte kundefordringer	701 763	7 072

Note 9 - Verdipapirer

Langsiktige investeringer er verdsatt til laveste verdi av kostpris og markedsverdi. Det er pr. 31.12.17 ingen kortsiktige investeringer.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 61 696. Skyldig skattetrekk er kr 51 562.

Selskapet har ikke stillet garantier overfor andre.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 8 265 944 aksjer, pålydende kr 0,50, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 4 132 972.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	3 802 410	1 901 205,00
B-aksjer	4 463 534	2 231 767,00
Sum	8 265 944	4 132 972,00

Aksjeklassene er etablert i 2009. Forskjellen på aksjeklassene er at hver A-aksje har 2 stemmer i generalforsamling mens B-aksjene har 1 stemme.



Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Høver, Mia Merethe	4 132 972	50,00%
Høver, Nils Erik	4 132 972	50,00%
Sum	8 265 944	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styremedlem	Nils Erik Høver	4 132 972
Styremedlem	Mia Merethe Høver	4 132 972

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	4 132 972	1 918 028	16 452 938	22 503 938
Årets resultat			277 842	277 842
Avsatt utbytte			(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2017	4 132 972	1 918 028	16 230 780	22 281 780

Note 15 - Fordringer og gjeld

Fordringer og gjeld

Spesifikasjon	2017
Fordringer med forfall senere enn 1 år	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0



SIGMA REVISJON
Drammen as

Til generalforsamlingen i
AS Nor-Marine

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Registrert revisor
Tor Arne Klokkervold
M 952 49 458
tak@srd-as.no

Registrert revisor
Ronnie Seland
M 952 49 311
rs@srd-as.no

Registrert revisor
Knut Solberg
M 952 60 952
ks@srd-as.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet AS Nor-Marine årsregnskap som viser et overskudd på kr 277 842. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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



SIGMA REVISJON

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 14. juni 2018

Sigma Revisjon Drammen AS

Tor Arne Klokkervold
Registrert revisor