



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 900 756  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MARINAEN BÅT OG FRITID AS  
Forretningsadresse: Strandveien 68  
9300 FINNSNES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Johnny Kvalvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 13.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		20 088 493	18 821 014
Annen driftsinntekt		22 232	20 966
<b>Sum inntekter</b>		<b>20 110 725</b>	<b>18 841 980</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		13 697 709	13 048 000
Lønnskostnad	1	3 377 634	2 963 619
Avskrivning på varige driftsmidler	2	101 167	124 207
Annen driftskostnad		1 779 933	1 623 226
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 956 444</b>	<b>17 759 053</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 154 281</b>	<b>1 082 927</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		317	
Annen finansinntekt		609	6 587
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>926</b>	<b>6 587</b>
Annen rentekostnad		106 362	99 116
Annen finanskostnad		50 272	6 364
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>156 633</b>	<b>105 480</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-155 707</b>	<b>-98 892</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>998 574</b>	<b>984 035</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	221 121	216 488
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>777 453</b>	<b>767 547</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>777 453</b>	<b>767 547</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>777 453</b>	<b>767 547</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	4	1 000 000	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Overføringer annen egenkapital	4	-222 547	767 547
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>777 453</b>	<b>767 547</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	51 754	27 823
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>51 754</b>	<b>27 823</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	18 537	42 895
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	122 939	132 916
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>141 476</b>	<b>175 811</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>193 230</b>	<b>203 634</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	5	5 119 354	4 436 821
<b>Sum varer</b>		<b>5 119 354</b>	<b>4 436 821</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5,6	689 664	535 273
Andre kortsiktige fordringer		201 152	27 534
<b>Sum fordringer</b>		<b>890 816</b>	<b>562 806</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 158 912	1 239 678
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 158 912</b>	<b>1 239 678</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 169 082</b>	<b>6 239 306</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 362 312</b>	<b>6 442 940</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4	-15 000	-15 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>85 000</b>	<b>85 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 889 731	3 112 279
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 889 731</b>	<b>3 112 279</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 974 731</b>	<b>3 197 279</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 050 000	1 200 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 050 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 050 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 149 154	1 026 932
Betalbar skatt	3	245 052	228 983
Skyldig offentlige avgifter		436 691	326 838
Utbytte	4	1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		506 683	462 908
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 337 580</b>	<b>2 045 661</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 387 580</b>	<b>3 245 661</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 362 312</b>	<b>6 442 940</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 388393

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 900 756  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MARINAEN BÅT OG FRITID AS  
Forretningsadresse: Strandveien 68  
9300 FINNSNES

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Johnny Kvalvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 20.05.2023



Organisasjonsnr: 991 900 756  
MARINAEN BÅT OG FRITID AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		20 088 493	18 821 014
Annen driftsinntekt		22 232	20 966
<b>Sum inntekter</b>		<b>20 110 725</b>	<b>18 841 980</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		13 697 709	13 048 000
Lønnskostnad	1	3 377 634	2 963 619
Avskrivning på varige driftsmidler	2	101 167	124 207
Annen driftskostnad		1 779 933	1 623 226
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 956 444</b>	<b>17 759 053</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 154 281</b>	<b>1 082 927</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		317	
Annen finansinntekt		609	6 587
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>926</b>	<b>6 587</b>
Annen rentekostnad		106 362	99 116
Annen finanskostnad		50 272	6 364
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>156 633</b>	<b>105 480</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-155 707</b>	<b>-98 892</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	221 121	216 488
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>777 453</b>	<b>767 547</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>777 453</b>	<b>767 547</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>777 453</b>	<b>767 547</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	4	1 000 000	
Overføringer annen egenkapital	4	-222 547	767 547
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>777 453</b>	<b>767 547</b>



Organisasjonsnr: 991 900 756  
MARINAEN BÅT OG FRITID AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	51 754	27 823
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>51 754</b>	<b>27 823</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	18 537	42 895
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	122 939	132 916
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>141 476</b>	<b>175 811</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>193 230</b>	<b>203 634</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	5	5 119 354	4 436 821
<b>Sum varer</b>		<b>5 119 354</b>	<b>4 436 821</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5,6	689 664	535 273
Andre kortsiktige fordringer		201 152	27 534
<b>Sum fordringer</b>		<b>890 816</b>	<b>562 806</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 158 912	1 239 678
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 158 912</b>	<b>1 239 678</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 169 082</b>	<b>6 239 306</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 362 312</b>	<b>6 442 940</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4	-15 000	-15 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>85 000</b>	<b>85 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 889 731	3 112 279
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 889 731</b>	<b>3 112 279</b>



<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 974 731</b>	<b>3 197 279</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 050 000	1 200 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 050 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 050 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 149 154	1 026 932
Betalbar skatt	3	245 052	228 983
Skyldig offentlige avgifter		436 691	326 838
Utbytte	4	1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		506 683	462 908
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 337 580</b>	<b>2 045 661</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 387 580</b>	<b>3 245 661</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 362 312</b>	<b>6 442 940</b>



Organisasjonsnr: 991 900 756  
MARINAEN BÅT OG FRITID AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
6.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

## Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

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

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



**Note**

**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**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022  
for  
Marinaen Båt og Fritid AS**

**Organisasjonsnr. 991900756**

**Utarbeidet av:**

SpareBank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS  
Godkjent regnskapsselskap  
Storgata 65  
9008 TROMSØ



Organisasjonsnr. 851987142



## Marinaen Båt og Fritid AS

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		20 088 493	18 821 014
Annen driftsinntekt		22 232	20 966
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>20 110 725</b>	<b>18 841 980</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		13 697 709	13 048 000
Lønnskostnad	1	3 377 634	2 963 619
Avskrivning på varige driftsmidler	2	101 167	124 207
Annen driftskostnad		1 779 933	1 623 226
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>18 956 444</b>	<b>17 759 053</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>1 154 281</b>	<b>1 082 927</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		317	0
Annen finansinntekt		609	6 587
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>926</b>	<b>6 587</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		106 362	99 116
Annen finanskostnad		50 272	6 364
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>156 633</b>	<b>105 480</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(155 707)</b>	<b>(98 892)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>998 574</b>	<b>984 035</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	221 121	216 488
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>777 453</b>	<b>767 547</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>777 453</b>	<b>767 547</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte	4	1 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	4	(222 547)	767 547
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>777 453</b>	<b>767 547</b>



Marinaen Båt og Fritid AS

**Balanse pr. 31.12.2022**

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	51 754	27 823
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>51 754</b>	<b>27 823</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	18 537	42 895
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	122 939	132 916
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>141 476</b>	<b>175 811</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>193 230</b>	<b>203 634</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	5	5 119 354	4 436 821
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5,6	689 664	535 273
Andre kortsiktige fordringer		201 152	27 534
<b>Sum fordringer</b>		<b>890 816</b>	<b>562 806</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 158 912	1 239 678
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>7 169 082</b>	<b>6 239 306</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 362 312</b>	<b>6 442 940</b>



Marinaen Båt og Fritid AS

**Balanse pr. 31.12.2022**

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Egne aksjer	4	(15 000)	(15 000)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>85 000</b>	<b>85 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 889 731	3 112 279
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 889 731</b>	<b>3 112 279</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>2 974 731</b>	<b>3 197 279</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 050 000	1 200 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 050 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>1 050 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 149 154	1 026 932
Betalbar skatt	3	245 052	228 983
Skyldig offentlige avgifter		436 691	326 838
Utbytte	4	1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		506 683	462 908
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>3 337 580</b>	<b>2 045 661</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>4 387 580</b>	<b>3 245 661</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 362 312</b>	<b>6 442 940</b>

Finnsnes,

Bernt Endrerud  
Styrets leder

Frode Lund-Hansen  
Styremedlem

Johnny Kvalvik  
Styremedlem/daglig leder



Marinaen Båt og Fritid AS

## Noter 2022

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi (lavest verdis prinsipp).

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



## Marinaen Båt og Fritid AS

### Noter 2022

#### Note 1 - Lønnskostnad

	2022	2021
Lønn	2 985 228	2 722 475
Arbeidsgiveravgift	158 151	142 375
Pensjonskostnader	109 246	85 730
Andre lønnsrelaterte ytelser	125 009	13 039
<b>Totalt</b>	<b>3 377 634</b>	<b>2 963 619</b>

Antall sysselsatte årsverk: 4,5

#### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	133 585	1 024 963	1 158 548
+ Tilgang	0	79 600	79 600
- Avgang	0	40 320	40 320
Anskaffelseskost pr. 31/12	133 585	1 064 243	1 197 828
Akk. av/nedskr. pr 1/1	90 690	892 047	982 737
+ Ordinære avskrivninger	24 359	76 809	101 167
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	27 552	27 552
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	115 049	941 304	1 056 353
Balansført verdi pr 31/12	18 536	122 939	141 475
Prosentstøtte for ord.avskr	10-20	10-33	



Marinaen Båt og Fritid AS

## Noter 2022

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	998 574
+ Permanente og andre forskjeller	6 525
+ Endring i midlertidige forskjeller	108 776
<b>= Inntekt</b>	<b>1 113 875</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	245 052
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>245 052</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-23 931
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>221 121</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	245 052
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>245 052</b>

#### Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2022	2021	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-131 715	-113 494	18 221
+ Utestående fordringer	-3 533	-12 978	-9 445
- Andre avsetn. for forpliktelser	100 000	0	100 000
<b>Sum</b>	<b>-235 248</b>	<b>-126 472</b>	<b>108 776</b>
<b>Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>			<b>108 776</b>



## Marinaen Båt og Fritid AS

### Noter 2022

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-131 715	-113 494
+ Utestående fordringer	-3 533	-12 978
- Andre avsetninger for forpliktelser	100 000	0
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-235 248</b>	<b>-126 472</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	235 248	126 472
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>235 248</b>	<b>126 472</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>51 754</b>	<b>27 824</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>51 754</b>	<b>27 823</b>

#### Note 4 - Selskapskapital

##### Spesifikasjon av egenkapitalen

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	85 000	0	3 112 279	3 197 279
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-222 547	-222 547
<b>Pr 31.12.</b>	<b>85 000</b>	<b>0</b>	<b>2 889 731</b>	<b>2 974 731</b>

Selskapet har en beholdning av egne aksjer. Pr.31.12.2022 eier selskapet 15 000 stk.egne aksjer. Aksjenes pålydende verdi er kr.15 000 og beholdningen av egne aksjer utgjør 15% av selskapets aksjekapital.

##### Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen pr.31.12 består av: 100000 aksjer pålydende kr.1,- tilsammen bokført til kr.100 000.

Selskapets aksjonærer pr.31.12 var:	Antall	Eier	Posisjon
Johnny Olaf Kvalvik	30 000	30,0%	Styremedlem/dagl.
Lille Rosin AS	22 500	22,5%	
Care Holding AS	22 500	22,5%	
Kristian Kvalvik	10 000	10,0%	
Marinaen Båt og Fritid AS	15 000	15,0%	



Marinaen Båt og Fritid AS

## Noter 2022

### Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 300 000 og pr 31.12. i fjor kr 450 000.

<b>Pantsettelse</b>	<b>I år</b>	<b>I fjor</b>
Gjeld sikret med pant	-1 050 000	-1 200 000
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Kundefordringer	689 664	535 273
Inventar, maskiner, utstyr	122 939	132 916
Varelager	5 119 354	4 436 821

### Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

	<b>I år</b>	<b>I fjor</b>
Kundefordringer til pålydende	693 955	548 807
Avsetning for tap	-4 291	-13 534
Sum kundefordringer	689 664	535 273

### Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 110 860 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 131 346.



## Midt-Troms Revisjon AS

Medlem i Den Norske Revisorforening

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Marinaen Båt og Fritid AS

#### Konklusjon

Vi har revidert Marinaen Båt og Fritid AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 777 453. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 2022 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

---

Besøksadresse: Rådhusveien 1    Telefon: 95 98 29 10    Postadresse: Postboks 115    Bankkonto: 9741 05 32496  
9300 Finnsnes    9305 Finnsnes    Rev.nr/org. nr 885 973 302 MVA



## Midt-Troms Revisjon AS

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Finnsnes, 3. mai 2023

## Midt-Troms Revisjon AS

Steinar Paulsen  
Statsautorisert revisor