



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 829 263
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGENSVOLL MARINA AS
Forretningsadresse: Sundlandet
7255 SUNDLANDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Terje Mannvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 581 719	1 982 965
Annen driftsinntekt		90	80 068
Sum inntekter		1 581 808	2 063 033
Kostnader			
Varekostnad		140 910	297 305
Lønnskostnad	2	120 765	75 609
Avskrivning på varige driftsmidler	1	213 877	236 081
Annen driftskostnad	2	1 261 925	1 153 989
Sum kostnader		1 737 478	1 762 985
Driftsresultat		-155 669	300 049
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 015	525
Sum finansinntekter		1 015	525
Annen rentekostnad		475	
Sum finanskostnader		475	
Netto finans		540	525
Ordinært resultat før skattekostnad		-155 130	300 574
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-34 023	66 126
Ordinært resultat etter skattekostnad		-121 107	234 448
Årsresultat		-121 107	234 448
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-121 107	234 448
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	4		250 000
Ordinært utbytte		300 000	
Overføringer annen egenkapital	4	-421 107	-15 552



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-121 107	234 448



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	594 758	788 635
Sum varige driftsmidler		594 758	788 635
Sum anleggsmidler		594 758	788 635
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		274 807	581 310
Andre kortsiktige fordringer			12 546
Sum fordringer		274 807	593 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	631 368	364 280
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		631 368	364 280
Sum omløpsmidler		906 175	958 136
SUM EIENDELER		1 500 933	1 746 771
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	714 954	1 136 061



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		714 954	1 136 061
Sum egenkapital		774 954	1 196 061
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	76 378	142 556
Sum avsetninger for forpliktelser		76 378	142 556
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		76 378	142 556
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 238	63 994
Betalbar skatt	3	32 155	65 019
Skyldig offentlige avgifter		72 133	67 211
Utbytte		300 000	
Annen kortsiktig gjeld	5	221 075	211 930
Sum kortsiktig gjeld		649 601	408 154
Sum gjeld		725 979	550 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 500 933	1 746 771



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 428024

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 829 263
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGENSVOLL MARINA AS
Forretningsadresse: Sundlandet
7255 SUNDLANDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Terje Mannvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 16.06.2021

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



Organisasjonsnr: 913 829 263
KONGENSVOLL MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 581 719	1 982 965
Annen driftsinntekt		90	80 068
Sum inntekter		1 581 808	2 063 033
Kostnader			
Varekostnad		140 910	297 305
Lønnskostnad	2	120 765	75 609
Avskrivning på varige driftsmidler	1	213 877	236 081
Annen driftskostnad	2	1 261 925	1 153 989
Sum kostnader		1 737 478	1 762 985
Driftsresultat		-155 669	300 049
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 015	525
Sum finansinntekter		1 015	525
Annen rentekostnad		475	
Sum finanskostnader		475	
Netto finans		540	525
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-34 023	66 126
Ordinært resultat etter skattekostnad		-121 107	234 448
Årsresultat		-121 107	234 448
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-121 107	234 448
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	4		250 000
Ordinært utbytte		300 000	
Overføringer annen egenkapital	4	-421 107	-15 552
Sum overføringer og disponeringer		-121 107	234 448



Organisasjonsnr: 913 829 263
KONGENSVOLL MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	594 758	788 635
Sum varige driftsmidler		594 758	788 635
Sum anleggsmidler		594 758	788 635
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		274 807	581 310
Andre kortsiktige fordringer			12 546
Sum fordringer		274 807	593 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	631 368	364 280
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		631 368	364 280
Sum omløpsmidler		906 175	958 136
SUM EIENDELER		1 500 933	1 746 771
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	714 954	1 136 061
Sum opptjent egenkapital		714 954	1 136 061
Sum egenkapital		774 954	1 196 061
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	76 378	142 556
Sum avsetninger for forpliktelseser		76 378	142 556



Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	76 378	142 556
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	24 238	63 994
Betalbar skatt 3	32 155	65 019
Skyldig offentlige avgifter	72 133	67 211
Utbytte	300 000	
Annen kortsiktig gjeld 5	221 075	211 930
Sum kortsiktig gjeld	649 601	408 154
Sum gjeld	725 979	550 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 500 933	1 746 771



Organisasjonsnr: 913 829 263
KONGENSVOLL MARINA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	2000.00	60000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Terje Mannvik	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	50000.00		10081.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Kongensvoll Marina AS**

Organisasjonsnr. 913829263

Utarbeidet av:

KI Regnskap Hitra AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Nedre Vikan 2A
7240 HITRA



Organisasjonsnr. 942442106



Kongensvoll Marina AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 581 719	1 982 965
Annen driftsinntekt		90	80 068
Sum driftsinntekter		1 581 808	2 063 033
Driftskostnader			
Varekostnad		140 910	297 305
Lønnskostnad	2	120 765	75 609
Avskrivning på varige driftsmidler	1	213 877	236 081
Annen driftskostnad	2	1 261 925	1 153 989
Sum driftskostnader		1 737 478	1 762 985
DRIFTSRESULTAT		(155 669)	300 049
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 015	525
Sum finansinntekter		1 015	525
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		475	0
Sum finanskostnader		475	0
NETTO FINANSPOSTER		540	525
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(155 130)	300 574
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(34 023)	66 126
ORDINÆRT RESULTAT		(121 107)	234 448
ÅRSRESULTAT		(121 107)	234 448
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		300 000	0
Tilleggsutbytte	4	0	250 000
Overføringer annen egenkapital	4	(421 107)	(15 552)
SUM OVERF. OG DISP.		(121 107)	234 448



Kongensvoll Marina AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	594 758	788 635
Sum varige driftsmidler		594 758	788 635
SUM ANLEGGSMIDLER		594 758	788 635
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		274 807	581 310
Andre kortsiktige fordringer		0	12 546
Sum fordringer		274 807	593 856
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	631 368	364 280
SUM OMLØPSMIDLER		906 175	958 136
SUM EIENDELER		1 500 933	1 746 771



Kongensvoll Marina AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	714 954	1 136 061
Sum opptjent egenkapital		714 954	1 136 061
SUM EGENKAPITAL		774 954	1 196 061
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	76 378	142 556
Sum avsetning for forpliktelser		76 378	142 556
SUM LANGSIKTIG GJELD		76 378	142 556
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		24 238	63 994
Betalbar skatt	3	32 155	65 019
Skyldig offentlige avgifter		72 133	67 211
Utbytte		300 000	0
Annen kortsiktig gjeld	5	221 075	211 930
SUM KORTSIKTIG GJELD		649 601	408 154
SUM GJELD		725 979	550 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 500 933	1 746 771

Snillfjord den 15.03.2021

Terje Mannvik
Styrets leder/daglig leder



Kongensvoll Marina AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kongensvoll Marina AS

Noter 2020

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 754 940
+ Tilgang	20 000
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 774 940
Akk. av/nedskr. pr 1/1	966 305
+ Ordinære avskrivninger	213 877
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 180 182
Balanseført verdi pr 31/12	594 758
Prosentstatts for ord.avskr	10-20

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0,25 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	98 594	83 239
Arbeidsgiveravgift	8 765	5 607
Pensjonskostnader	13 406	-13 237
Totalt	120 765	75 609

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder/styreleder	50 000	13 406	10 081	73 487

Bedriften er ikke pliktig til å ha OTP for sine ansatte, men har opprettet en pensjonsordning som kostnadsføres løpende.

Selskapet er ikke revisjonspliktig og har valgt bort revisjon. Det er derfor ingen kostnader knyttet til dette i regnskapet.



Kongensvoll Marina AS

Noter 2020

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

<u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</u>	2020
Resultat før skattekostnader	-155 130
Permanente og andre forskjeller	475
Endring i midlertidige forskjeller	300 813
Inntekt	146 159
<u>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</u>	2020
Beregnet skatt av årets resultat	32 155
= Sum betalbar skatt	32 155
+ endring i utsatt skatt	-66 178
= Ordinær skattekostnad	-34 023
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	32 155
= Betalbar skatt i balansen	32 155

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	519 948	715 123
+ Utestående fordringer	-172 775	-67 137
= Grunnlag utsatt skatt	347 173	647 986
Utsatt skatt	76 378	142 556

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	60 000	0	1 136 061	1 196 061
-Til årets resultat			-121 107	-121 107
-Avsatt utbytte			-300 000	-300 000
Pr 31.12.	60 000	0	714 954	774 954

Selskapet var i 2020 ikke vesentlig rammet av konsekvensene knyttet til Covid-19 utbruddet i Norge og verden. Redusert omsetning skyldes generelt mindre aktivitet i selskapet.



Kongensvoll Marina AS

Noter 2020

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 2 000, samlet aksjekapital utgjør kr 60 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeier som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Terje Mannvik, styrets leder/daglig leder	30

Selskapet har gjeld til aksjonær på kr. 166 327 pr 31. desember 2020.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 319 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 319.



**Årsregnskap 2020
for
Kongensvoll Marina AS**

Organisasjonsnr. 913829263

Utarbeidet av:

KI Regnskap Hitra AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Nedre Vikan 2A
7240 HITRA
Organisasjonsnr. 942442106



Kongensvoll Marina AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 581 719	1 982 965
Annen driftsinntekt		90	80 068
Sum driftsinntekter		1 581 808	2 063 033
Driftskostnader			
Varekostnad		140 910	297 305
Lønnskostnad	2	120 765	75 609
Avskrivning på varige driftsmidler	1	213 877	236 081
Annen driftskostnad	2	1 261 925	1 153 989
Sum driftskostnader		1 737 478	1 762 985
DRIFTSRESULTAT		(155 669)	300 049
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 015	525
Sum finansinntekter		1 015	525
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		475	0
Sum finanskostnader		475	0
NETTO FINANSPOSTER		540	525
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(155 130)	300 574
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(34 023)	66 126
ORDINÆRT RESULTAT		(121 107)	234 448
ÅRSRESULTAT		(121 107)	234 448
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		300 000	0
Tilleggsutbytte	4	0	250 000
Overføringer annen egenkapital	4	(421 107)	(15 552)
SUM OVERF. OG DISP.		(121 107)	234 448



Kongensvoll Marina AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	594 758	788 635
Sum varige driftsmidler		594 758	788 635
SUM ANLEGGSMIDLER		594 758	788 635
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		274 807	581 310
Andre kortsiktige fordringer		0	12 546
Sum fordringer		274 807	593 856
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	631 368	364 280
SUM OMLØPSMIDLER		906 175	958 136
SUM EIENDELER		1 500 933	1 746 771



Kongensvoll Marina AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	714 954	1 136 061
Sum opptjent egenkapital		714 954	1 136 061
SUM EGENKAPITAL		774 954	1 196 061
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	76 378	142 556
Sum avsetning for forpliktelser		76 378	142 556
SUM LANGSIKTIG GJELD		76 378	142 556
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		24 238	63 994
Betalbar skatt	3	32 155	65 019
Skyldig offentlige avgifter		72 133	67 211
Utbytte		300 000	0
Annen kortsiktig gjeld	5	221 075	211 930
SUM KORTSIKTIG GJELD		649 601	408 154
SUM GJELD		725 979	550 710
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 500 933	1 746 771

Snillfjord den 15.03.2021


Terje Mannvik
Styrets leder/daglig leder



Kongensvoll Marina AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kongensvoll Marina AS

Noter 2020

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 754 940
+ Tilgang	20 000
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 774 940
Akk. av/nedskr. pr 1/1	966 305
+ Ordinære avskrivninger	213 877
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 180 182
Balanseført verdi pr 31/12	594 758
Prosentstans for ord.avskr	10-20

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0,25 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	112 000	70 002
Arbeidsgiveravgift	8 765	5 607
Pensjonskostnader	13 406	-13 237
Andre lønnsrelaterte ytelser	-13 406	13 237
Totalt	120 765	75 609

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder/styreleder	50 000	13 406	10 081	73 487

Bedriften er ikke pliktig til å ha OTP for sine ansatte, men har opprettet en pensjonsordning som kostnadsføres løpende.

Selskapet er ikke revisjonspliktig og har valgt bort revisjon. Det er derfor ingen kostnader knyttet til dette i regnskapet.



Kongensvoll Marina AS

Noter 2020

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020
Resultat før skattekostnader	-155 130
Permanente og andre forskjeller	475
Endring i midlertidige forskjeller	300 813
Inntekt	146 159
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2020
Beregnet skatt av årets resultat	32 155
= Sum betalbar skatt	32 155
+ endring i utsatt skatt	-66 178
= Ordinær skattekostnad	-34 023
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	32 155
= Betalbar skatt i balansen	32 155

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	519 948	715 123
+ Utestående fordringer	-172 775	-67 137
= Grunnlag utsatt skatt	347 173	647 986
Utsatt skatt	76 378	142 556

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	60 000	0	1 136 061	1 196 061
-Til årets resultat			-121 107	-121 107
-Avsatt utbytte			-300 000	-300 000
Pr 31.12.	60 000	0	714 954	774 954

Selskapet var i 2020 ikke vesentlig rammet av konsekvensene knyttet til Covid-19 utbruddet i Norge og verden. Redusert omsetning skyldes generelt mindre aktivitet i selskapet.



Kongensvoll Marina AS

Noter 2020

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 2 000, samlet aksjekapital utgjør kr 60 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeier som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Terje Mannvik, styrets leder/daglig leder	30

Selskapet har gjeld til aksjonær på kr. 166 327 pr 31. desember 2020.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 319 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 319.