



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 710 582  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MARINEHOLMEN MAGASINET AS  
Forretningsadresse: Damsgårdsveien 14  
5058 BERGEN

### 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: Anne Margrete Ålen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

### 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, 21.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		3 725 697	3 288 727
Annen driftsinntekt		5 777 440	4 051 967
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 503 137</b>	<b>7 340 694</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Av- og nedskrivninger	3	1 184 443	5 198 100
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Andre driftskostnader		3 527 621	3 412 904
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 712 064</b>	<b>8 611 004</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 791 072</b>	<b>-1 270 310</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		524 301	16 924
Annen renteinntekt		640	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>524 941</b>	<b>16 924</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			6 681
Annen rentekostnad		905	40
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>905</b>	<b>6 721</b>
<b>Netto finans</b>		<b>524 036</b>	<b>10 203</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 315 108</b>	<b>-1 260 107</b>
Skattekostnad	4	1 169 324	-277 223
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 145 784</b>	<b>-982 884</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 145 784</b>	<b>-982 884</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>4 145 784</b>	<b>-982 884</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>4 145 784</b>	<b>-982 884</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		3 171 463	1 031 345
Avsatt til annen egenkapital		974 321	-2 014 229
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 145 784</b>	<b>-982 884</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	1 765 437	2 040 246
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 765 437</b>	<b>2 040 246</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bygninger	3, 7	33 767 054	34 879 014
Maskiner og anlegg	3		27 603
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	45 117	89 997
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>33 812 171</b>	<b>34 996 614</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>35 577 608</b>	<b>37 036 860</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	294 094	1 338 182
Andre kortsiktige fordringer		68 639	
Konsernfordringer	5, 8	49 206 899	42 511 017
<b>Sum fordringer</b>		<b>49 569 631</b>	<b>43 849 199</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5		
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>49 569 631</b>	<b>43 849 199</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>85 147 239</b>	<b>80 886 059</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aksjekapital 100 000 aksjer à kr. 12,-	6	1 200 000	1 200 000
Overkurs	6	74 029 100	77 200 563
Annen innskutt egenkapital	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>75 229 100</b>	<b>78 400 563</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	4 145 784	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 145 784</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>79 374 884</b>	<b>78 400 563</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Annen langsiktig gjeld		412 650	471 600
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>412 650</b>	<b>471 600</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>412 650</b>	<b>471 600</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	620 556	416 355
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		304 262	85 177
Gjeld til konsernselskaper	5	4 387 887	1 385 182
Annen kortsiktig gjeld		47 000	127 181
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 359 705</b>	<b>2 013 896</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 772 355</b>	<b>2 485 496</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>85 147 239</b>	<b>80 886 059</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 449122

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 991 710 582  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MARINEHOLMEN MAGASINET AS  
Forretningsadresse: Solheimsgaten 15  
5058 BERGEN

**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: Anne Margrete Ålen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

**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, 10.06.2023



Organisasjonsnr: 991 710 582  
MARINEHOLMEN MAGASINET AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		3 725 697	3 288 727
Annen driftsinntekt		5 777 440	4 051 967
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 503 137</b>	<b>7 340 694</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Av- og nedskrivninger	3	1 184 443	5 198 100
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Andre driftskostnader		3 527 621	3 412 904
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 712 064</b>	<b>8 611 004</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 791 072</b>	<b>-1 270 310</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		524 301	16 924
Annen renteinntekt		640	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>524 941</b>	<b>16 924</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			6 681
Annen rentekostnad		905	40
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>905</b>	<b>6 721</b>
<b>Netto finans</b>		<b>524 036</b>	<b>10 203</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	4	1 169 324	-277 223
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 145 784</b>	<b>-982 884</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 145 784</b>	<b>-982 884</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>4 145 784</b>	<b>-982 884</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>4 145 784</b>	<b>-982 884</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		3 171 463	1 031 345
Avsatt til annen egenkapital		974 321	-2 014 229



Sum overføringer og  
disponeringer

4 145 784

-982 884



Organisasjonsnr: 991 710 582  
MARINEHOLMEN MAGASINET AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	1 765 437	2 040 246
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 765 437</b>	<b>2 040 246</b>

##### Varige driftsmidler

Bygninger	3, 7	33 767 054	34 879 014
Maskiner og anlegg	3		27 603
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	45 117	89 997
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>33 812 171</b>	<b>34 996 614</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	5		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>35 577 608</b>	<b>37 036 860</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer	5	294 094	1 338 182
Andre kortsiktige fordringer		68 639	
Konsernfordringer	5, 8	49 206 899	42 511 017
<b>Sum fordringer</b>		<b>49 569 631</b>	<b>43 849 199</b>

Bankinnskudd, kontanter o.  
l.

	5		
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>49 569 631</b>	<b>43 849 199</b>

**SUM EIENDELER**

**85 147 239**      **80 886 059**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 100 000 aksjer à kr. 12,-	6	1 200 000	1 200 000
Overkurs	6	74 029 100	77 200 563
Annen innskutt egenkapital	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>75 229 100</b>	<b>78 400 563</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	4 145 784	
-------------------	---	-----------	--



<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 145 784</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>79 374 884</b>	<b>78 400 563</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		
Annen langsiktig gjeld		412 650	471 600
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>412 650</b>	<b>471 600</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>412 650</b>	<b>471 600</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	620 556	416 355
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		304 262	85 177
Gjeld til konsernselskaper	5	4 387 887	1 385 182
Annen kortsiktig gjeld		47 000	127 181
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 359 705</b>	<b>2 013 896</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 772 355</b>	<b>2 485 496</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>85 147 239</b>	<b>80 886 059</b>



Organisasjonsnr: 991 710 582  
MARINEHOLMEN MAGASINET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS  
Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen  
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00  
www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Marineholmen Magasinet AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Marineholmen Magasinet AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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 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



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene 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 betydelig tvil 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 11. mai 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Eirik Moe  
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: WMFSC-3ESIG-3XYZH-NUHPU-27PZP-664BL



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Eirik Moe

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-673444

IP: 84.215.xxx.xxx

2023-05-11 20:30:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: WMF5G-3ESIG-3XYZH-NUJPU-27PZP-664BL

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



## Electronic signature

<p><i>Signed by</i></p> <p><b>RAMBERG, ØYVIND</b></p> <p></p>	<p><i>Date and time</i> (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</p> <p>25.04.2023 20.35.39</p> <p><i>Date of birth</i></p> <p>1977-11-24</p> <p><i>Signature method</i></p> <p>Norwegian BankID</p>
<p><i>Signed by</i></p> <p><b>Instanes, Tor</b></p> <p></p>	<p><i>Date and time</i> (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</p> <p>28.04.2023 09.27.15</p> <p><i>Date of birth</i></p> <p>1972-02-03</p> <p><i>Signature method</i></p> <p>Norwegian BankID</p>
<p><i>Signed by</i></p> <p><b>Steinhaug, Bodil Valland</b></p> <p></p>	<p><i>Date and time</i> (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</p> <p>01.05.2023 21.03.56</p> <p><i>Date of birth</i></p> <p>1975-09-20</p> <p><i>Signature method</i></p> <p>Norwegian BankID</p>

This document is signed electronically.  
The electronic signature is legally binding. This page is added to provide basic information about the electronic signature(s), and the signed document can be read on the following page(s). Attached is also a PDF with more detailed information about the electronic signature(s), and also an XML file with the contents of the signature(s). The attachments can be used to verify the electronic signature(s) if needed.



# ÅRSREGNSKAP 2022

## Marineholmen Magasinet AS

Postboks 990 Sentrum  
5808 BERGEN

Organisasjonsnr. 991 710 582 MVA



<b>Resultatregnskap</b>			
Marineholmen Magasinet AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Leieinntekter		3 725 697	3 288 727
Annen driftsinntekt		5 777 440	4 051 967
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 503 137</b>	<b>7 340 694</b>
Av- og nedskrivninger	3	1 184 443	5 198 100
Andre driftskostnader		3 527 621	3 412 904
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 712 064</b>	<b>8 611 004</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4 791 072</b>	<b>-1 270 310</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekter fra konsernselskap		524 301	16 924
Renteinntekter		640	0
Rentekostnader til konsernselskap		0	6 681
Rentekostnader		905	40
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>524 036</b>	<b>10 203</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>5 315 108</b>	<b>-1 260 107</b>
Skattekostnad	4	1 169 324	-277 223
<b>Resultat</b>		<b>4 145 784</b>	<b>-982 884</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 145 784</b>	<b>-982 884</b>
<b>Overføringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		3 171 463	1 031 345
Avsatt til annen egenkapital		974 321	-2 014 229
<b>Sum overføringer</b>		<b>4 145 784</b>	<b>-982 884</b>



<b>Balanse</b>			
Marineholmen Magasinet AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	1 765 437	2 040 246
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 765 437</b>	<b>2 040 246</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bygninger	3, 7	33 767 054	34 879 014
Maskiner og anlegg	3	0	27 603
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	45 117	89 997
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>33 812 171</b>	<b>34 996 614</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>35 577 608</b>	<b>37 036 860</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	294 094	1 338 182
Andre kortsiktige fordringer		68 639	0
Konsernfordringer	5, 8	49 206 899	42 511 017
<b>Sum fordringer</b>		<b>49 569 631</b>	<b>43 849 199</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>49 569 631</b>	<b>43 849 199</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>85 147 239</b>	<b>80 886 059</b>



<b>Balanse</b>			
Marineholmen Magasinet AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital 100 000 aksjer à kr. 12,-	6	1 200 000	1 200 000
Overkurs	6	74 029 100	77 200 563
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>75 229 100</b>	<b>78 400 563</b>
Annen egenkapital	6	4 145 784	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 145 784</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>79 374 884</b>	<b>78 400 563</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld		412 650	471 600
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>412 650</b>	<b>471 600</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	620 556	416 355
Skyldig offentlige avgifter		304 262	85 177
Gjeld til konsernselskaper	5	4 387 887	1 385 182
Annen kortsiktig gjeld		47 000	127 181
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 359 705</b>	<b>2 013 896</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 772 355</b>	<b>2 485 496</b>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<b>85 147 239</b>	<b>80 886 059</b>
Bergen, 13.04.2023 Styret i Marineholmen Magasinet AS			
_____ Tor Instanes styreleder/daglig leder	_____ Bodil Valland Steinhaug styremedlem	_____ Øyvind Ramberg styremedlem	
Marineholmen Magasinet AS			Side 4



## **NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPP**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet inngår i konsernregnskapet for GC Rieber Eiendom AS, Bergen. GC Rieber Eiendom AS' konsernregnskap kan finnes på selskapets nettsider.

### **Prinsipper for inntektsføring**

Leieinntekter inntektsføres løpende, i henhold til leiekontrakt.

Andre driftsinntekter inntektsføres når de er opptjent.

### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### **Fordringer**

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

### **Varige driftsmidler**

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

### **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.



### Marineholmen Magasinet AS

### Noter til regnskapet 2022

#### NOTE 2 LØNNKOSTNADER

Marineholmen Magasinet AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

#### NOTE 3 ANLEGGSMIDLER

	Inventar/ driftsløsøre	Maskiner/ tekn.anlegg	Faste eiendommer	Sum
<b>Anskaffelseskost 01.01.</b>	<b>1 044 121</b>	<b>361 543</b>	<b>99 077 543</b>	<b>100 483 207</b>
Tilgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr. 31.12.</b>	<b>1 044 121</b>	<b>361 543</b>	<b>99 077 543</b>	<b>100 483 207</b>
<b>Samlede avskrivninger pr. 01.01.</b>	<b>954 124</b>	<b>333 940</b>	<b>64 198 529</b>	<b>65 486 593</b>
Årets ordinære avskrivninger	44 880	27 603	1 111 960	1 184 443
<b>Samlede avskrivninger pr. 31.12.</b>	<b>999 004</b>	<b>361 543</b>	<b>65 310 489</b>	<b>66 671 036</b>
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>45 117</b>	<b>0</b>	<b>33 767 054</b>	<b>33 812 171</b>
Økonomisk levetid	5-7 år	5 år	10-50 år	

Leietakertilpasninger inngår i bokført verdi av bygg og avskrives over leieperioden (10 år).



### Marineholmen Magasinet AS

### Noter til regnskapet 2022

#### NOTE 4 SKATT

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	894 515	290 892
Endring utsatt skatt	274 809	-568 115
<b>Skattekostnad</b>	<b>1 169 324</b>	<b>-277 223</b>
Ordinært resultat før skatt	5 315 108	-1 260 107
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 249 132	2 582 344
Avgitt konsernbidrag	-4 065 976	-1 322 238
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Betalbar skatt på årets resultat	894 515	290 892
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-894 515	-290 892
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Beregning av effektiv skattesats</b>		
Resultat før skatt	5 315 108	-1 260 107
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 169 324	-277 224
<b>Sum</b>	<b>1 169 324</b>	<b>-277 223</b>
Effektiv skattesats	22,0 %	22 %

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

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Endring</b>
Driftsmidler	-7 612 065	-8 803 403	-1 191 338
Fordringer	0	1 156	1 156
Andre forskjeller	-412 650	-471 600	-58 950
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>-8 024 715</b>	<b>-9 273 847</b>	<b>-1 249 132</b>
<b>Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-8 024 715</b>	<b>-9 273 847</b>	<b>-1 249 132</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-1 765 437</b>	<b>-2 040 246</b>	<b>-274 809</b>

Side 7



## Marineholmen Magasinet AS

## Noter til regnskapet 2022

### NOTE 5 KONSERNMELLOMVÆRENDE

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Fordringer på konsernselskap</b>		
Kundefordringer konsern	264 748	1 200 621
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	17 946
Kassekreditt, del av konsernkontoordningen	49 206 899	42 493 071
<b>Sum konsernfordringer</b>	<b>49 471 646</b>	<b>43 711 638</b>
<b>Andel konsernfordring med forfall om senere enn 1 år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld til konsernselskap</b>		
Langsiktig gjeld til konsernselskaper	0	0
Leverandørgjeld innen konsern	83 446	338 711
Annen kortsiktig gjeld konsern	4 387 887	1 385 182
<b>Sum konserngjeld</b>	<b>4 471 333</b>	<b>1 723 893</b>
<b>Andel konserngjeld med forfall om senere enn 1 år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totalt</b>	<b>45 000 313</b>	<b>41 987 745</b>

### NOTE 6 ENDRING I EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>Inngående balanse 01.01.</b>	<b>1 200 000</b>	<b>77 200 563</b>	<b>0</b>	<b>78 400 563</b>
Årets resultat		0	4 145 784	4 145 784
Konsernbidrag avgitt			-3 171 463	-3 171 463
<b>Total egenkapital pr. 31.12.</b>	<b>1 200 000</b>	<b>77 200 563</b>	<b>974 321</b>	<b>79 374 884</b>



### Marineholmen Magasinet AS

### Noter til regnskapet 2022

#### NOTE 7 PANTSTILLELSER

	31.12.2022	31.12.2021
Pantegjeld Morselskapet	700 000 000	700 000 000
<b>Sum</b>	<b>700 000 000</b>	<b>700 000 000</b>
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for pantsikret gjeld		
Faste eiendommer	33 767 054	34 879 014
<b>Sum</b>	<b>33 767 054</b>	<b>34 879 014</b>

#### NOTE 8 SIKKERHETSSTILLELSER OG GARANTIER

Selskapet inngår i GC Rieber Eiendom AS sin konsernkontoordning, hvor alle selskapene som deltar er solidarisk ansvarlige. Konsernkontoordningen har ingen trekkrettigheter.