



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 646 061
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO MARINE AS
Forretningsadresse: Osloveien 170
1449 DRØBAK

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: Svend-Erik Lilleby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2023

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, 11.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		284 242	4 812 360
Annen driftsinntekt		35	723 000
Sum inntekter		284 277	5 535 360
Kostnader			
Varekostnad		60 678	4 112 609
Lønnskostnad	1, 2, 3	138 422	49 029
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			3 163
Annen driftskostnad	4	158 917	284 115
Sum kostnader		358 017	4 448 917
Driftsresultat		-73 740	1 086 443
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		256	68
Annen finansinntekt		3 530	14 231
Sum finansinntekter		3 786	14 299
Annen rentekostnad		46 178	93 565
Annen finanskostnad			30 270
Sum finanskostnader		46 178	123 835
Netto finans		-42 392	-109 535
Ordinært resultat før skattekostnad		-116 132	976 908
Skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-116 132	976 908
Årsresultat		-116 132	976 908
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-116 132	976 908
Sum overføringer og disponeringer		-116 132	976 908



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	107 652	107 652
Sum varer		107 652	107 652
Fordringer			
Kundefordringer	7		3 618
Andre fordringer	8	31 792	19 137
Sum fordringer		31 792	22 755
Sum omløpsmidler		139 444	130 407
SUM EIENDELER		139 444	130 407
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 100,00)	6, 9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	3 446 239	3 330 107
Sum opptjent egenkapital		-3 446 239	-3 330 107
Sum egenkapital	6	-2 446 239	-2 330 107
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10, 11	1 800 000	1 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 800 000	1 800 000
Sum langsiktig gjeld		1 800 000	1 800 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	769 878	308 806
Leverandørgjeld		15 805	38 635
Skyldige offentlige avgifter			229 972
Annen kortsiktig gjeld			83 100
Sum kortsiktig gjeld		785 683	660 514
Sum gjeld		2 585 683	2 460 514
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		139 444	130 407



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 345573

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 646 061
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO MARINE AS
Forretningsadresse: Osloveien 170
1449 DRØBAK

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: Svend-Erik Lilleby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2023

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, 12.04.2023



Organisasjonsnr: 913 646 061
OSLO MARINE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		284 242	4 812 360
Annen driftsinntekt		35	723 000
Sum inntekter		284 277	5 535 360
Kostnader			
Varekostnad		60 678	4 112 609
Lønnskostnad	1, 2, 3	138 422	49 029
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			3 163
Annen driftskostnad	4	158 917	284 115
Sum kostnader		358 017	4 448 917
Driftsresultat		-73 740	1 086 443
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		256	68
Annen finansinntekt		3 530	14 231
Sum finansinntekter		3 786	14 299
Annen rentekostnad		46 178	93 565
Annen finanskostnad			30 270
Sum finanskostnader		46 178	123 835
Netto finans		-42 392	-109 535
Ordinært resultat før skattekostnad		-116 132	976 908
Skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-116 132	976 908
Årsresultat		-116 132	976 908
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-116 132	976 908
Sum overføringer og disponeringer		-116 132	976 908



Organisasjonsnr: 913 646 061
OSLO MARINE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	107 652	107 652
Sum varer		107 652	107 652
Fordringer			
Kundefordringer	7		3 618
Andre fordringer	8	31 792	19 137
Sum fordringer		31 792	22 755
Sum omløpsmidler		139 444	130 407
SUM EIENDELER		139 444	130 407
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 100,00)	6, 9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	3 446 239	3 330 107
Sum opptjent egenkapital		-3 446 239	-3 330 107
Sum egenkapital	6	-2 446 239	-2 330 107
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10, 11	1 800 000	1 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 800 000	1 800 000
Sum langsiktig gjeld		1 800 000	1 800 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	769 878	308 806
Leverandørgjeld		15 805	38 635
Skyldige offentlige avgifter			229 972



Annen kortsiktig gjeld		83 100
Sum kortsiktig gjeld	785 683	660 514
Sum gjeld	2 585 683	2 460 514
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	139 444	130 407



Organisasjonsnr: 913 646 061
OSLO MARINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og forutsetningen om fortsatt drift. Salgsinntekter inntektsføres ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Kjøp av nye båter gjøres hovedsakelig fra utlandet i utenlandsk valuta. Kjøpene blir bokført i norske kroner med dagkurs på fakturadato. Lager av båter ved årsskiftet blir ikke valutajustert. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	101700.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16970.00	7028.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19752.00	41062.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		939.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	138422.00	49029.00

Mer om årsverk og lønn

På grunn av selskapets økonomiske s

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Note

11

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
1800000.00 1800000.00

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse Beløp

Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Langsiktig konserngjeld er til aksjonæren Lilleby Invest AS. Lånet er rentefritt.

Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler



Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

8

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
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022 OSLO MARINE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og forutsetningen om fortsatt drift.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Kjøp av nye båter gjøres hovedsakelig fra utlandet i utenlandsk valuta. Kjøpene blir bokført i norske kroner med dagskurs på fakturadato. Lager av båter ved årsskiftet blir ikke valutajustert.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	101 700	
Arbeidsgiveravgift	16 970	7 028
Pensjonskostnader	19 752	41 062
Andre ytelser		939
Sum	138 422	49 029

Mer om lønn

På grunn av selskapets økonomiske situasjon har eierne ikke tatt ut lønn i årene 2019 til 2021. I 2022 er det gjort en avlønning, og OTP-avtalen er avsluttet for å redusere kostnader.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har hatt en frivillig OTP-ordning som er avsluttet i løpet av 2022.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	30 000	40 000
Andre tjenester	2 500	0
Sum godtgjørelse til revisor	32 500	40 000

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(116 132)	976 908
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 836	13 109
- Fremførbart underskudd		(990 017)
Årets skattegrunnlag	(109 296)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 000 000	(3 330 107)	(2 330 107)
Årets resultat		(116 132)	(116 132)
Egenkapital 31.12.2022	1 000 000	(3 446 239)	(2 446 239)

Selskapet har tapt aksjekapitalen. Året 2022 er tilbaketrukket med svært store utfordringer grunnet manglende leveranser av båter fra Grand. Dette grunnet krigen i Ukraina hvor fabrikken/leverandør av Grand Rib `er kommer fra. Dette resulterte i kraftig svikt i omsetningen. Det var nytteløst å finne nye leverandører/erstatninger på så kort varsel, og før sesongstart. Leveranser for sesongen 2023 er fortsatt uavklart. Planen for sesongen 2023 blir derfor å formidle brukte båter og fortsette jakten etter nye forhandleravtaler, som igjen kan bidra til å etablere en fornuftig omsetning. Selskapet har ingen store faste kostnader som lønninger, husleie, forsikringer eller strøm, så det skal lite til for å opprettholde driften fremover. Firmaet har et godt renommé og potensialet er til stede under de riktige forutsetninger. Vi mener selskapet kan opprettholde driften og igjen oppnå tilfredsstillende omsetning ved normaliserte leveranser slik at fortsatt drift legges til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



Note 7 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Kassekreditt *1)	769 878	308 806
Sum	769 878	308 806
Sikkerhet i varelager og kundefordringer	132 652	111 270
Sum	132 652	111 270

Ingen del av gjelden forfaller om mer enn 5 år.

*1) Selskapets kassekreditt er innvilget med limit kr 7 000 000,-. Selskapets styremedlemmer har personlig kausjonert med kr 2 500 000,- hver for dette engasjementet.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	100,00	1 000 000,00
Sum	10 000		1 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BJERKÅSHOLMEN MARINA AS	5 000	50,00%	Ordinære aksjer
LILLEBY INVEST AS	5 000	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10 000	100,00%	

Note 10 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 800 000	1 800 000

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Langsiktig konserngjeld er til aksjonæren Lilleby Invest AS. Lånet er rentefritt.



Note 12 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	18 128	11 374	6 754
Omløpsmidler	(24 918)	(25 000)	82
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 596 098)	(4 705 395)	109 296
Netto forskjeller	(4 602 888)	(4 719 021)	116 132
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 602 888	4 719 021	(116 132)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 038 185



Årsregnskap for 2022

OSLO MARINE AS
1449 DRØBAK

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Document ID:

xiAr8X/ks13VKIAGuuPYtnVFzmKV9Lm+5B5
Ps5mih7o=



Resultatregnskap for 2022 OSLO MARINE AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		284 242	4 812 360
Annen driftsinntekt		35	723 000
Sum driftsinntekter		284 277	5 535 360
Varekostnad		(60 678)	(4 112 609)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(138 422)	(49 029)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	(3 163)
Annen driftskostnad	4	(158 917)	(284 115)
Sum driftskostnader		(358 017)	(4 448 917)
Driftsresultat		(73 740)	1 086 443
Annen renteinntekt		256	68
Annen finansinntekt		3 530	14 231
Sum finansinntekter		3 786	14 299
Annen rentekostnad		(46 178)	(93 565)
Annen finanskostnad		0	(30 270)
Sum finanskostnader		(46 178)	(123 835)
Netto finans		(42 392)	(109 535)
Resultat før skattekostnad		(116 132)	976 908
Skattekostnad	5	0	0
Årsresultat		(116 132)	976 908
Overføringer			
Udekket tap	6	(116 132)	976 908
Sum		(116 132)	976 908

Document ID:

xiAr8X/ks13VKIAGuuPYtnVFzmKV9Lm+5B5
Ps5mih7o=



Balanse pr. 31. desember 2022
OSLO MARINE AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer	7	107 652	107 652
Sum varer		107 652	107 652
Fordringer			
Kundefordringer	7	0	3 618
Andre fordringer	8	31 792	19 137
Sum fordringer		31 792	22 755
Sum omløpsmidler		139 444	130 407
Sum eiendeler		139 444	130 407

Document ID:

xiAr8X/ks13VKIAGuuPYtnVFzmKV9Lm+5B5
Ps5mih7o=



Balanse pr. 31. desember 2022 OSLO MARINE AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 100,00)	6, 9	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(3 446 239)	(3 330 107)
Sum opptjent egenkapital		(3 446 239)	(3 330 107)
Sum egenkapital	6	(2 446 239)	(2 330 107)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10, 11	1 800 000	1 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 800 000	1 800 000
Sum langsiktig gjeld		1 800 000	1 800 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	769 878	308 806
Leverandørgjeld		15 805	38 635
Skyldige offentlige avgifter		0	229 972
Annen kortsiktig gjeld		0	83 100
Sum kortsiktig gjeld		785 683	660 514
Sum gjeld		2 585 683	2 460 514
Sum egenkapital og gjeld		139 444	130 407

DRØBAK
23.03.2023

Svend Erik Lilleby
Styrets leder

Kjell Edvard Ulfsrud
Styremedlem / Daglig leder

Document ID:

xiAr8X/ks13VKIAGuuPYtnVFzmKV9Lm+5B5
Ps5mih7o=



Noter 2022 OSLO MARINE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og forutsetningen om fortsatt drift.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Kjøp av nye båter gjøres hovedsakelig fra utlandet i utenlandsk valuta. Kjøpene blir bokført i norske kroner med dagskurs på fakturadato. Lager av båter ved årsskiftet blir ikke valutajustert.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	101 700	
Arbeidsgiveravgift	16 970	7 028
Pensjonskostnader	19 752	41 062
Andre ytelser		939
Sum	138 422	49 029

Mer om lønn

På grunn av selskapets økonomiske situasjon har eierne ikke tatt ut lønn i årene 2019 til 2021. I 2022 er det gjort en avlønning, og OTP-avtalen er avsluttet for å redusere kostnader.

Document ID:

xiAr8X/ks13VKIAGuuPYtnVFzmKV9Lm+5B5
Ps5mih7o=



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har hatt en frivillig OTP-ordning som er avsluttet i løpet av 2022.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	30 000	40 000
Andre tjenester	2 500	0
Sum godtgjørelse til revisor	32 500	40 000

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(116 132)	976 908
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 836	13 109
- Fremførbart underskudd		(990 017)
Årets skattegrunnlag	(109 296)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 000 000	(3 330 107)	(2 330 107)
Årets resultat		(116 132)	(116 132)
Egenkapital 31.12.2022	1 000 000	(3 446 239)	(2 446 239)

Selskapet har tapt aksjekapitalen. Året 2022 er tilbakelagt med svært store utfordringer grunnet manglende leveranser av båter fra Grand. Dette grunnet krigen i Ukraina hvor fabrikken/leverandør av Grand Rib er kommet fra. Dette resulterte i kraftig svikt i omsetningen. Det var nytteløst å finne nye leverandører/erstatninger på så kort varsel, og før sesongstart. Leveranser for sesongen 2023 er fortsatt uavklart. Planen for sesongen 2023 blir derfor å formidle brukte båter og fortsette jakten etter nye forhandleravtaler, som igjen kan bidra til å etablere en fornuftig omsetning. Selskapet har ingen store faste kostnader som lønninger, husleie, forsikringer eller strøm, så det skal lite til for å opprettholde driften fremover. Firmaet har et godt renommé og potensialet er til stede under de riktige forutsetninger. Vi mener selskapet kan opprettholde driften og igjen oppnå tilfredsstillende omsetning ved normaliserte leveranser slik at fortsatt drift legges til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Document ID:

xiAr8X/ks13VKIAGuuPYtnVFzmKV9Lm+5B5
Ps5mih7o=



Note 7 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Kassekreditt *1)	769 878	308 806
Sum	769 878	308 806

Sikkerhet i varelager og kundefordringer	132 652	111 270
Sum	132 652	111 270

Ingen del av gjelden forfaller om mer enn 5 år.

*1) Selskapets kassekreditt er innvilget med limit kr 7 000 000,-. Selskapets styremedlemmer har personlig kausjonert med kr 2 500 000,- hver for dette engasjementet.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	100,00	1 000 000,00
Sum	10 000		1 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BJERKÅSHOLMEN MARINA AS	5 000	50,00%	Ordinære aksjer
LILLEBY INVEST AS	5 000	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10 000	100,00%	

Note 10 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 800 000	1 800 000

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Langsiktig konserngjeld er til aksjonæren Lilleby Invest AS. Lånet er rentefritt.

Document ID:

xiAr8X/ks13VKIAGuuPYtnVFzmKV9Lm+5B5
Ps5mih7o=



Note 12 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	18 128	11 374	6 754
Omløpsmidler	(24 918)	(25 000)	82
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 596 098)	(4 705 395)	109 296
Netto forskjeller	(4 602 888)	(4 719 021)	116 132
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 602 888	4 719 021	(116 132)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0



Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 038 185

Document ID:

xiAr8X/ks13VKIAGuuPYtnVFzmKV9Lm+5B5
Ps5mih7o=

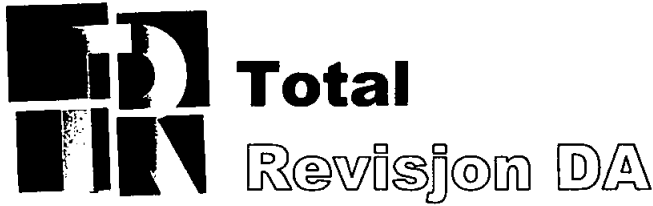


OSLO MARINE AS - Årsregnskap 2022.pdf

Name	Date	Name	Date
Ulfsrud, Kjell Edvard	2023-03-23	Lilleby, Svend Erik	2023-03-23
Timestamp		Timestamp	
2023-03-23T18:28:12.126+01:00		2023-03-23T10:38:35.315+01:00	
Document ID		Document ID	
xiAr8X/ks13VKIAGuuPYtnVFzmKV9Lm+5B5Ps5 mih7o=		xiAr8X/ks13VKIAGuuPYtnVFzmKV9Lm+5B5Ps5 mih7o=	
Identification		Identification	
 Ulfsrud, Kjell Edvard		 Lilleby, Svend Erik	



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Kongensgate 21, 4.etg.
1530 Moss
Tlf. 69 20 42 40
post@totalrevisjon.no
www.totalrevisjon.no
Org.nr. 985.153.965

Til generalforsamlingen i Oslo Marine AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert selskapet Oslo Marine AS's årsregnskap som viser et underskudd på kr 116 132. Årsregnskapet 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

- med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet 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 konklusjonen med forbehold

Selskapet har tapt aksjekapitalen og har per 31.12.2022 en negativ egenkapital på kr 2 446 239. Denne situasjonen indikerer at det foreligger usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styrets(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.

Total Revisjon DA

Autorisert Regnskapsførerselskap / Medlemmer av revisorforeningen:
Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



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 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 revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikt/>

Moss, den 27 mars 2023

Total Revisjon DA


Ole-Petter Brevold
(sign)

Total Revisjon DA

Medlemmer av revisorforeningen:

Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold