



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 901 406
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MASTREVIK KAI AS
Forretningsadresse: Mastrevik
5943 AUSTRHEIM

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: Øyvind Brandtun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2021

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, 16.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	18 911	20 583
Sum kostnader		18 911	20 583
Driftsresultat		-18 911	-20 583
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70	268
Sum finansinntekter		70	268
Netto finans		70	268
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 841	-20 315
Ordinært resultat etter skattekostnad	6, 7	-18 841	-20 315
Årsresultat		-18 841	-20 315
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-18 841	-20 315
Totalresultat		-18 841	-20 315
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-18 841	-20 315
Sum overføringer og disponeringer		-18 841	-20 315



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	9 020	9 020
Sum immaterielle eiendeler		9 020	9 020
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 2	80 114	80 114
Sum varige driftsmidler		80 114	80 114
Sum anleggsmidler		89 134	89 134
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 059	22 464
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 059	22 464
Sum omløpsmidler		4 059	22 464
SUM EIENDELER		93 193	111 598
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	60 000	60 000
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	23 123	4 282
Sum opptjent egenkapital		-23 123	-4 282



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital		36 877	55 718
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		436	
Kortsiktig konserngjeld	8	55 880	55 880
Sum kortsiktig gjeld		56 316	55 880
Sum gjeld		56 316	55 880
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		93 193	111 598



MASTREVIK KAI AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 1 : Regnskapsprinsipper.

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer:

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

Konsernforhold.

Mastrevik Kai AS er et heleid datterselskap av Mastrevik Eigedomsselskap AS.

Øvrige konsernselskap er Mastreviktunet AS og Mastrevikstranda AS. Også disse selskapene er heleide datterselskap av Mastrevik Eigedomsselskap AS.

Note 2 : Anleggsmidler.

	Tomt
Anskaffelseskost 1.1	80 114
+ Tilgang nye driftsmidler	0
- Avgang driftsmidler til anskaffelseskost	
= Anskaffelseskost 31.12	80 114
- Akkumulerte avskrivninger pr 31.12	0
= Bokført verdi 31.12	80 114
Årets ordinære avskrivninger	0
Ordinær avskrivningssats	0

Note 3 : Ansatte, lønn, godtgjørelse til revisor mv.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller til styret inneværende år.

Honorar til revisor:

Kostnadsført honorar for utført revisjonsarbeid er kr. 3.125,-. Honorar for andre tenester er kr. 2.875,-. Begge summene er med meirverdiavgift.

**MASTREVIK KAI AS****NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020****Note 4 : Antall aksjer, aksjonærer.**

Selskapets aksjekapital er kr. 60.000,- og fordeler seg på 30.000 aksjer à kr. 2,-.

Mastrevik Eigedomsselskap AS eier alle aksjene i selskapet. Mastrevik Eigedomsselskap AS er eid med 50 % hver av A Høvik Holding AS og Breim Invest AS. I styret representerer Arne Høvik og Terje Magne Gundersen A. Høvik Holding AS og Øyvind Brandtun og Arnt Brandtun Breim Invest AS.

Note 5 : Egenkapital.

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	60 000	0		-4 282		55 718
+ årets resultat				-18 841		-18 841
Anvendt overkurs til dekning av udekket tap						
- utbytte						0
= Egenkapital 31.12	60 000	0	0	-23 123	0	36 877

Note 6 : Betalbar skatt

	2020	2019
Resultat før skattekostnad	-18 841	-20 315
+ Innteksført gev. ved realisasjon konserngjeld	0	0
- kostnader ført direkte i balansen	0	0
- avgitt konsernbidrag	0	0
Endring i midlertidige forskjeller knyttet til:		
Driftsmidler	0	0
Regnskapsmessige avsetninger	0	0
- Fremføring av ligningsmessig underskudd	0	0
Årets skattepliktige resultat	-18 841	-20 315
Årets betalbare skatt:	0	0

Note 7 : Grunnlag utsett skatt/ utsett skattefordel, årets skattekostnad.

	2020	2019
Midlertidige forskjeller knyttet til:		
Kundefordringer	0	0
Driftsmidler	-41 000	-41 000
Regnskapsmessige avsetninger	0	0
Ligningsmessig underskudd til fremføring	-71 529	-52 688
- harav som ikke inngår i utligningen	71 529	52 688
Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel	-41 000	-41 000
Utsatt skatt/ skattefordel utgjør	-9 020	-9 020
(skattefordel ved negativt forteign)	22 %	22 %

Utsatt skattefordel vil være realiserbar ved å reversere tidligere gjennomført nedskrivning tomt.

Årets skattekostnad består av:

	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsett skatt før konsernbidrag	0	0
Årets skattekostnad	0	0

Side 2



MASTREVIK KAI AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 8 : Gjeld til konsernselskap / pantstillelser.

Gjeld som forfaller til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt: kr. 0,-.

Avtalt rente er 4,86 %. Lånet er ikke renteberegnet i 2020.

Lånet er avdragsfritt og kan av begge parter sies opp med 3 mndr. varsel.

Panteskret gjeld:	2020	2019
Gjeld til konsernselskap:	55 880	55 880

Er sikret med pant i følgende eiendeler:	Bokført verdi	
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	80 114	80 114

Det er avtalt pant i Gnr.142. Bnr 76 og 215 i Austrheim kommune som sikkerhet for lånet fra Mastrevik Eieendomsselskap AS. Pantet er ikke tinglyst pr. 31.12.2020



Statsautorisert revisor
JOHANNES GULLBRÅ
Salhusvegen 55 – 5131 Nyborg

Telefon 55 19 66 60
Telefax 55 19 66 61
Mob.tlf. 414 38 111
Org.nr.: 875 932 152 MVA
E-post: johannes@gullbra.no
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Mastrevik Kai AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mastrevik Kai AS's årsregnskap som viser et underskudd på kr 18.841,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som



eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.


For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Bergen, 8/13-2021


Johannes Gullbrå
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2020

MASTREVIK KAI AS

Organisasjonsnummer 917 901 406



Resultatregnskap			
Mastrevik Kai AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	3	18 911	20 583
Sum driftskostnader		<u>18 911</u>	<u>20 583</u>
Driftsresultat		<u>-18 911</u>	<u>-20 583</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70	268
Resultat av finansposter		<u>70</u>	<u>268</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 841	-20 315
Ordinært resultat	6, 7	<u>-18 841</u>	<u>-20 315</u>
Årsresultat		<u>-18 841</u>	<u>-20 315</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		18 841	20 315
Sum overføringer		<u>-18 841</u>	<u>-20 315</u>



Balanse			
Mastrevik Kai AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	9 020	9 020
Sum immaterielle eiendeler		9 020	9 020
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 2	80 114	80 114
Sum varige driftsmidler		80 114	80 114
Sum anleggsmidler		89 134	89 134
Omløpsmidler			
Fordringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 059	22 464
Sum omløpsmidler		4 059	22 464
Sum eiendeler		93 193	111 598
Mastrevik Kai AS		Side 2	



Balanse			
Mastrevik Kai AS			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		<u>60 000</u>	<u>60 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-23 123	-4 282
Sum opptjent egenkapital		<u>-23 123</u>	<u>-4 282</u>
Sum egenkapital		<u>36 877</u>	<u>55 718</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		436	0
Gjeld til konsernselskap	8	55 880	55 880
Sum kortsiktig gjeld		<u>56 316</u>	<u>55 880</u>
Sum gjeld		<u>56 316</u>	<u>55 880</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>93 193</u>	<u>111 598</u>
Mastrevik, 08.03.2021 Styret i Mastrevik Kai AS			
_____ Øyvind Brandtun - Styrets leder/ daglig leder -		_____ Arnt Brandtun - Styremedlem -	
_____ Arne Høvik - Styremedlem -		_____ Terje Magne Gundersen - Styremedlem -	
Mastrevik Kai AS		Side 3	