



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 466 106
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKSENØYA MARINA AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Thor Wiig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		15 718 697	15 043 211
Sum inntekter		15 718 697	15 043 211
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 843 581	4 565 207
Annen driftskostnad	1	1 027 199	785 484
Sum kostnader		4 870 780	5 350 691
Driftsresultat		10 847 918	9 692 520
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		195 125	
Annen renteinntekt		17 678	58 064
Annen finansinntekt			50
Sum finansinntekter		212 803	58 114
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 424 940	2 443 819
Annen rentekostnad		6 580	120 115
Annen finanskostnad		10 192	3 439
Sum finanskostnader		6 441 712	2 567 372
Netto finans		-6 228 909	-2 509 258
Ordinært resultat før skattekostnad		4 619 009	7 183 261
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 016 182	1 580 318
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 602 827	5 602 943
Årsresultat		3 602 827	5 602 943
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		2 719 513	4 802 302
Annen egenkapital		883 314	800 641
Sum overføringer og disponeringer		3 602 827	5 602 943



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		208 826 516	210 940 401
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		0	770 429
Sum varige driftsmidler	2	208 826 517	211 710 830
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	6 250 000	6 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 250 000	6 250 000
Sum anleggsmidler		215 076 517	217 960 830
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 629 295	1 385
Andre fordringer		279 074	57 504
Konsernfordringer		8 395 125	
Sum fordringer		10 303 494	58 889
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 460 335	2 374 533
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 460 335	2 374 533
Sum omløpsmidler		11 763 829	2 433 422
SUM EIENDELER		226 840 345	220 394 252

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 815,67)	3	1 631 342	1 631 342
Overkurs		39 869 752	39 869 752
Annen innskutt egenkapital		22 597 222	22 597 222
Sum innskutt egenkapital		64 098 315	64 098 315
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 278 037	3 394 723
Sum opptjent egenkapital		4 278 037	3 394 723
Sum egenkapital	9	68 376 352	67 493 039
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	5 850 789	5 601 649
Sum avsetninger for forpliktelser		5 850 789	5 601 649
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	146 922 624	140 340 886
Sum annen langsiktig gjeld		146 922 624	140 340 886
Sum langsiktig gjeld		152 773 413	145 942 535
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		313 585	408 046
Skyldige offentlige avgifter		572 272	393 834
Kortsiktig konserngjeld		3 486 555	6 156 798
Annen kortsiktig gjeld		1 318 168	
Sum kortsiktig gjeld		5 690 580	6 958 678
Sum gjeld		158 463 993	152 901 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		226 840 345	220 394 252



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 443578

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 466 106
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKSENØYA MARINA AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Thor Wiig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 18.06.2022



Organisasjonsnr: 990 466 106
OKSENØYA MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		15 718 697	15 043 211
Sum inntekter		15 718 697	15 043 211
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 843 581	4 565 207
Annen driftskostnad	1	1 027 199	785 484
Sum kostnader		4 870 780	5 350 691
Driftsresultat		10 847 918	9 692 520
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		195 125	
Annen renteinntekt		17 678	58 064
Annen finansinntekt			50
Sum finansinntekter		212 803	58 114
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 424 940	2 443 819
Annen rentekostnad		6 580	120 115
Annen finanskostnad		10 192	3 439
Sum finanskostnader		6 441 712	2 567 372
Netto finans		-6 228 909	-2 509 258
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		4 619 009	7 183 261
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 016 182	1 580 318
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 602 827	5 602 943
Årsresultat		3 602 827	5 602 943
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		2 719 513	4 802 302
Annen egenkapital		883 314	800 641
Sum overføringer og disponeringer		3 602 827	5 602 943



Organisasjonsnr: 990 466 106
OKSENØYA MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom		208 826 516	210 940 401
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		0	770 429
Sum varige driftsmidler	2	208 826 517	211 710 830

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	6	6 250 000	6 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 250 000	6 250 000

Sum anleggsmidler		215 076 517	217 960 830
--------------------------	--	--------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	1 629 295	1 385
Andre fordringer		279 074	57 504
Konsernfordringer		8 395 125	
Sum fordringer		10 303 494	58 889

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 460 335	2 374 533
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 460 335	2 374 533

Sum omløpsmidler		11 763 829	2 433 422
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		226 840 345	220 394 252
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 815,67)	3	1 631 342	1 631 342
Overkurs		39 869 752	39 869 752



Annen innskutt egenkapital		22 597 222	22 597 222
Sum innskutt egenkapital		64 098 315	64 098 315
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 278 037	3 394 723
Sum opptjent egenkapital		4 278 037	3 394 723
Sum egenkapital	9	68 376 352	67 493 039
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	5 850 789	5 601 649
Sum avsetninger for forpliktelseser		5 850 789	5 601 649
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	146 922 624	140 340 886
Sum annen langsiktig gjeld		146 922 624	140 340 886
Sum langsiktig gjeld		152 773 413	145 942 535
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		313 585	408 046
Skyldige offentlige avgifter		572 272	393 834
Kortsiktig konserngjeld		3 486 555	6 156 798
Annen kortsiktig gjeld		1 318 168	
Sum kortsiktig gjeld		5 690 580	6 958 678
Sum gjeld		158 463 993	152 901 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		226 840 345	220 394 252



Organisasjonsnr: 990 466 106
OKSENØYA MARINA 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. Selskapet er en del av et konsern. Mormorselskapet og konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Mormorselskapet utarbeider konsernregnskap og datterselskapet inngår i konsolideringen. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	

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

Note

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

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

OKSENØYA MARINA AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er en del av et konsern. Mormorselskapet og konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Mormorselskapet utarbeider konsernregnskap og datterselskapet inngår i konsolideringen.

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.



Note 1 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	31 423	26 276
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	31 423	26 276

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	95 399 394	143 678 326	6 582 263	245 659 983
Tilgang i året	0	959 268	0	959 268
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	95 399 394	144 637 594	6 582 263	246 619 251
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(28 137 320)	(5 811 834)	(33 949 154)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(31 210 471)	(6 582 263)	(37 792 734)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	95 399 394	113 427 123	0	208 826 517
Årets avskrivninger		(3 073 151)	(770 429)	(3 843 580)
Økonomisk levetid		0 - 100 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 20 %	20 %	

Morselskapets långiver har pant i eiendommen.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 000	815,67	1 631 341,75
Sum	2 000		1 631 341,75

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
OKSENØYA MARINA HOLDING II AS	2 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 000	100,00%	



Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 619 009	7 183 261
+/- Permanente forskjeller		2
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 132 454)	(1 026 465)
Årets skattegrunnlag	3 486 555	6 156 798
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	767 042	1 354 496
Sum	767 042	1 354 496
+/- Endring i utsatt skatt	249 140	225 822
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 016 182	1 580 318
Betalbar skatt i skattekostnad	767 042	1 354 496
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(767 042)	(1 354 496)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	25 462 042	26 800 347	(1 338 305)
Omløpsmidler	0	(205 851)	205 851
Sum midlertidige forskjeller	25 462 042	26 594 495	(1 132 454)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	5 601 649	5 850 789	(249 140)

Note 6 - Investering i aksjer og andeler

Investeringen i andeler NOK 6.250.000,- består av andeler i Oksenøya Bryggesamvirke 1 SA som gir rett til bruk av 20 båtplasser.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 835 146	1 385
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(205 851)	
Netto oppførte kundefordringer	1 629 295	1 385

Note 8 - Langsiktig konserngjeld

Langsiktig gjeld renteberegnes etter gjeldende markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 631 342	39 869 752	22 597 222	3 394 723	67 493 039
Årets resultat				3 602 827	3 602 827
Konsernbidrag				(2 719 513)	(2 719 513)
Egenkapital 31.12.2021	1 631 342	39 869 752	22 597 222	4 278 037	68 376 352



Til generalforsamlingen i Oksenøya Marina AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Oksenøya Marina AS sitt årsregnskap som viser et overskudd kr 3.602.827. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 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

Ledelsen (styret) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening



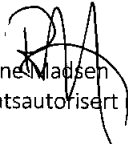
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Moss, 31.05.2022

Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2021

**OKSENØYA MARINA AS
0661 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 OKSENØYA MARINA AS

	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		15 718 697	15 043 211
Sum driftsinntekter		15 718 697	15 043 211
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(3 843 581)	(4 565 207)
Annen driftskostnad	1	(1 027 199)	(785 484)
Sum driftskostnader		(4 870 780)	(5 350 691)
Driftsresultat		10 847 918	9 692 520
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		195 125	0
Annen renteinntekt		17 678	58 064
Annen finansinntekt		0	50
Sum finansinntekter		212 803	58 114
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(6 424 940)	(2 443 819)
Annen rentekostnad		(6 580)	(120 115)
Annen finanskostnad		(10 192)	(3 439)
Sum finanskostnader		(6 441 712)	(2 567 372)
Netto finans		(6 228 909)	(2 509 258)
Ordinært resultat før skattekostnad		4 619 009	7 183 261
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(1 016 182)	(1 580 318)
Ordinært resultat		3 602 827	5 602 943
Årsresultat		3 602 827	5 602 943
Overføringer			
Konsernbidrag		2 719 513	4 802 302
Annen egenkapital		883 314	800 641
Sum		3 602 827	5 602 943



Balanse pr. 31. desember 2021 OKSENØYA MARINA AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		208 826 516	210 940 401
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner, ol.		0	770 429
Sum varige driftsmidler	2	208 826 517	211 710 830
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	6 250 000	6 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 250 000	6 250 000
Sum anleggsmidler		215 076 517	217 960 830
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 629 295	1 385
Andre fordringer		279 074	57 504
Konsernfordringer		8 395 125	0
Sum fordringer		10 303 494	58 889
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 460 335	2 374 533
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 460 335	2 374 533
Sum omløpsmidler		11 763 829	2 433 422
Sum eiendeler		226 840 345	220 394 252

Balanse pr. 31. desember 2021
OKSENØYA MARINA AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 815,67)	3	1 631 342	1 631 342
Overkurs		39 869 752	39 869 752
Annen innskutt egenkapital		22 597 222	22 597 222
Sum innskutt egenkapital		64 098 315	64 098 315
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 278 037	3 394 723
Sum opptjent egenkapital		4 278 037	3 394 723
Sum egenkapital	9	68 376 352	67 493 039
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	5 850 789	5 601 649
Sum avsetning for forpliktelser		5 850 789	5 601 649
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	146 922 624	140 340 886
Sum annen langsiktig gjeld		146 922 624	140 340 886
Sum langsiktig gjeld		152 773 413	145 942 535
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		313 585	408 046
Skyldige offentlige avgifter		572 272	393 834
Kortsiktig konserngjeld		3 486 555	6 156 798
Annen kortsiktig gjeld		1 318 168	0
Sum kortsiktig gjeld		5 690 580	6 958 678
Sum gjeld		158 463 993	152 901 213
Sum egenkapital og gjeld		226 840 345	220 394 252

Oslo, 31.05.2022


Edgar Haugen
Styrets leder
Thor Wiig
Styremedlem



Noter 2021

OKSENØYA MARINA AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er en del av et konsern. Mormorselskapet og konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Mormorselskapet utarbeider konsernregnskap og datterselskapet inngår i konsolideringen.

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.



Note 1 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	31 423	26 276
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	31 423	26 276

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	95 399 394	143 678 326	6 582 263	245 659 983
Tilgang i året	0	959 268	0	959 268
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	95 399 394	144 637 594	6 582 263	246 619 251
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(28 137 320)	(5 811 834)	(33 949 154)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(31 210 471)	(6 582 263)	(37 792 734)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	95 399 394	113 427 123	0	208 826 517
Årets avskrivninger		(3 073 151)	(770 429)	(3 843 580)
Økonomisk levetid		0 - 100 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 20 %	20 %	

Mørselskapets långiver har pant i eiendommen.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 000	815,67	1 631 341,75
Sum	2 000		1 631 341,75

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
OKSENØYA MARINA HOLDING II AS	2 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 000	100,00%	



Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	4 619 009	7 183 261
+/- Permanente forskjeller		2
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 132 454)	(1 026 465)
Årets skattegrunnlag	3 486 555	6 156 798
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	767 042	1 354 496
Sum	767 042	1 354 496
+/- Endring i utsatt skatt	249 140	225 822
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 016 182	1 580 318
Betalbar skatt i skattekostnad	767 042	1 354 496
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(767 042)	(1 354 496)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	25 462 042	26 800 347	(1 338 305)
Omløpsmidler	0	(205 851)	205 851
Sum midlertidige forskjeller	25 462 042	26 594 495	(1 132 454)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	5 601 649	5 850 789	(249 140)

Note 6 - Investering i aksjer og andeler

Investeringen i andeler NOK 6.250.000,- består av andeler i Oksenøya Bryggesamvirke 1 SA som gir rett til bruk av 20 båtplasser.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 835 146	1 385
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(205 851)	
Netto oppførte kundefordringer	1 629 295	1 385

Note 8 - Langsiktig konserngjeld

Langsiktig gjeld renteberegnes etter gjeldende markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 631 342	39 869 752	22 597 222	3 394 723	67 493 039
Årets resultat				3 602 827	3 602 827
Konsernbidrag				(2 719 513)	(2 719 513)
Egenkapital 31.12.2021	1 631 342	39 869 752	22 597 222	4 278 037	68 376 352