



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 394 311
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJONGHOLMEN MARINA AS
Forretningsadresse: Losvegen 5
6050 VALDERØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Siv Anita Vassli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 24.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 000	8 000
Sum inntekter		12 000	8 000
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	62 026	69 090
Sum kostnader		62 026	69 090
Driftsresultat		-50 026	-61 090
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1
Sum finansinntekter			1
Annen rentekostnad		451 467	386 244
Sum finanskostnader		451 467	386 244
Netto finans		-451 467	-386 243
Ordinært resultat før skattekostnad		-501 493	-447 332
Ordinært resultat etter skattekostnad		-501 493	-447 332
Årsresultat	10	-501 493	-447 332
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-501 493	-447 332
Sum overføringer og disponeringer		-501 493	-447 332



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 500 000	2 500 000
Sum varige driftsmidler		2 500 000	2 500 000
Sum anleggsmidler		2 500 000	2 500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	5 600 763	5 532 313
Sum varer		5 600 763	5 532 313
Fordringer			
Andre fordringer		184 950	226 050
Sum fordringer		184 950	226 050
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	83	97
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		83	97
Sum omløpsmidler		5 785 795	5 758 460
SUM EIENDELER		8 285 795	8 258 460
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 1,00)	4, 9, 10	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	1 213 177	711 684
Sum opptjent egenkapital		-1 213 177	-711 684
Sum egenkapital	10	-1 163 177	-661 684
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	4 193 651	3 923 078
Øvrig langsiktig gjeld	11	2 438 063	2 369 613
Sum annen langsiktig gjeld		6 631 714	6 292 691
Sum langsiktig gjeld		6 631 714	6 292 691
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 335 406	2 154 713
Leverandørgjeld		52 119	37 169
Kortsiktig konserngjeld		415 253	426 653
Annen kortsiktig gjeld		14 480	8 918
Sum kortsiktig gjeld		2 817 258	2 627 453
Sum gjeld		9 448 972	8 920 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 285 795	8 258 460



Årsregnskap for 2019

SKJONGHOLMEN MARINA AS
6050 VALDERØYA

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

SpareBank1 Regnskapshuset SMN Spjelkavik

Langelandsveien 17

6010 ÅLESUND

Org.nr. 936285066

Utarbeidet med:
Total Arsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
SKJONGHOLMEN MARINA AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		12 000	8 000
Sum driftsinntekter		12 000	8 000
Lønnskostnad	2	0	0
Annen driftskostnad	1	(62 026)	(69 090)
Sum driftskostnader		(62 026)	(69 090)
Driftsresultat		(50 026)	(61 090)
Annen renteinntekt		0	1
Sum finansinntekter		0	1
Annen rentekostnad		(451 467)	(386 244)
Sum finanskostnader		(451 467)	(386 244)
Netto finans		(451 467)	(386 243)
Ordinært resultat før skattekostnad		(501 493)	(447 332)
Ordinært resultat		(501 493)	(447 332)
Årsresultat	10	(501 493)	(447 332)
Overføringer			
Udekket tap		(501 493)	(447 332)
Sum		(501 493)	(447 332)



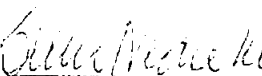
Balanse pr. 31. desember 2019
SKJONGHOLMEN MARINA AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 500 000	2 500 000
Sum varige driftsmidler		2 500 000	2 500 000
Sum anleggsmidler		2 500 000	2 500 000
Omløpsmidler			
Varer	8	5 600 763	5 532 313
Sum varer		5 600 763	5 532 313
Fordringer			
Andre fordringer		184 950	226 050
Sum fordringer		184 950	226 050
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	83	97
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		83	97
Sum omløpsmidler		5 785 795	5 758 460
Sum eiendeler		8 285 795	8 258 460

Balanse pr. 31. desember 2019
SKJONGHOLMEN MARINA AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 1,00)	4, 9, 10	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(1 213 177)	(711 684)
Sum opptjent egenkapital		(1 213 177)	(711 684)
Sum egenkapital	10	(1 163 177)	(661 684)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	4 193 651	3 923 078
Øvrig langsiktig gjeld	11	2 438 063	2 369 613
Sum annen langsiktig gjeld		6 631 714	6 292 691
Sum langsiktig gjeld		6 631 714	6 292 691
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 335 406	2 154 713
Leverandørgjeld		52 119	37 169
Kortsiktig konsemsgjeld		415 253	426 653
Annen kortsiktig gjeld		14 480	8 918
Sum kortsiktig gjeld		2 817 258	2 627 453
Sum gjeld		9 448 972	8 920 143
Sum egenkapital og gjeld		8 285 795	8 258 460

Gjennomgått 28.08.20


Magror Harald Ramstad
Styrets leder
Svein Oddbjørn Nedreklepp
Styremedlem
Torstein Lervik
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2019

SKJONGHOLMEN MARINA AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varebeholdninger

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

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 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Varer

Varer består av investeringer i forbindelse med opparbeidelse av marina.



Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 500 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 500 000
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	2 500 000

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(501 493)	(447 332)
+/- Permanente forskjeller	450 841	
Årets skattegrunnlag	(50 652)	(447 332)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(719 684)	(770 336)	50 652
Netto forskjeller	(719 684)	(770 336)	50 652
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	719 684	770 336	(50 652)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 169 474

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 50 000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ytterland AS	50 000	100%

Selskapet har en kortsiktig gjeld til Ytterland AS på kr 313 000. Det er ikke avtalt nedbetaling av gjelden. Det er ikke beregnet renter i 2019



Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	50 000	(711 684)	(661 684)
Årets resultat		(501 493)	(501 493)
Egenkapital 31.12.2019	50 000	(1 213 177)	(1 163 177)

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 193 651	3 923 078
Øvrig langsiktig gjeld	2 438 063	2 369 613
Sum	6 631 714	6 292 691
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	8 100 763	8 032 313
Sum	8 100 763	8 032 313

I tillegg har en av selskapets aksjonærer stilt sikkerhet med inntil kr 2 000 000 for selskapet kassakredittgjeld.

12 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2019 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. Eierne har tilført nødvendig likviditet slik at kreditorene har fått oppgjør for levering av varer og tjenester til selskapet.

Det er i 2019 inngått avtale om salg av marina. Når dette blir gjennomført, vil gjeld og pantstillelser bli slettet etter avtale med bankene.