



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anne Margrete Ålen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 13.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		3 996 174	3 725 697
Annen driftsinntekt		7 873 467	5 777 440
Sum inntekter		11 869 641	9 503 137
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Av- og nedskrivninger	3	1 157 338	1 184 443
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Andre driftskostnader		3 713 484	3 527 621
Sum kostnader		4 870 822	4 712 064
Driftsresultat		6 998 819	4 791 072
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 742 693	524 301
Annen renteinntekt		1 922	640
Sum finansinntekter		1 744 615	524 941
Annen rentekostnad			905
Sum finanskostnader			905
Netto finans		1 744 615	524 036
Ordinært resultat før skattekostnad		8 743 434	5 315 108
Skattekostnad	4	1 923 556	1 169 324
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 819 878	4 145 784
Årsresultat		6 819 878	4 145 784
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 819 878	4 145 784
Totalresultat		6 819 878	4 145 784
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avgitt konsernbidrag		5 951 069	3 171 463
Avsatt til annen egenkapital		868 809	974 321
Sum overføringer og disponeringer		6 819 878	4 145 784



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 520 388	1 765 437
Sum immaterielle eiendeler		1 520 388	1 765 437
Varige driftsmidler			
Bygninger	3, 5	32 654 833	33 767 054
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		45 117
Sum varige driftsmidler		32 654 833	33 812 171
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		34 175 221	35 577 608
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 395 963	294 094
Andre kortsiktige fordringer			68 639
Konsernfordringer	6, 7	53 513 801	49 206 899
Sum fordringer		54 909 764	49 569 631
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6		
Sum omløpsmidler		54 909 764	49 569 631
SUM EIENDELER		89 084 984	85 147 239

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital 100 000 aksjer à kr. 12,-	8	1 200 000	1 200 000
Overkurs	8	77 200 563	77 200 563
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		78 400 563	78 400 563
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 843 130	974 321
Sum opptjent egenkapital		1 843 130	974 321
Sum egenkapital		80 243 693	79 374 884
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Annen langsiktig gjeld		353 700	412 650
Sum annen langsiktig gjeld		353 700	412 650
Sum langsiktig gjeld		353 700	412 650
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	447 800	620 556
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		190 010	304 262
Gjeld til konsernselskaper	6	7 767 276	4 387 887
Annen kortsiktig gjeld		82 505	47 000
Sum kortsiktig gjeld		8 487 591	5 359 705
Sum gjeld		8 841 291	5 772 355
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		89 084 984	85 147 239



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 494927

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anne Margrete Ålen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 19.06.2024



Organisasjonsnr: 991 710 582
MARINEHOLMEN MAGASINET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		3 996 174	3 725 697
Annen driftsinntekt		7 873 467	5 777 440
Sum inntekter		11 869 641	9 503 137
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Av- og nedskrivninger	3	1 157 338	1 184 443
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Andre driftskostnader		3 713 484	3 527 621
Sum kostnader		4 870 822	4 712 064
Driftsresultat		6 998 819	4 791 072
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 742 693	524 301
Annen renteinntekt		1 922	640
Sum finansinntekter		1 744 615	524 941
Annen rentekostnad			905
Sum finanskostnader			905
Netto finans		1 744 615	524 036
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	1 923 556	1 169 324
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 819 878	4 145 784
Årsresultat		6 819 878	4 145 784
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 819 878	4 145 784
Totalresultat		6 819 878	4 145 784
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		5 951 069	3 171 463
Avsatt til annen egenkapital		868 809	974 321
Sum overføringer og disponeringer		6 819 878	4 145 784





Organisasjonsnr: 991 710 582
MARINEHOLMEN MAGASINET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	1 520 388	1 765 437
Sum immaterielle eiendeler		1 520 388	1 765 437

Varige driftsmidler

Bygninger	3, 5	32 654 833	33 767 054
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		45 117
Sum varige driftsmidler		32 654 833	33 812 171

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		34 175 221	35 577 608

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	6	1 395 963	294 094
Andre kortsiktige fordringer			68 639
Konsernfordringer	6, 7	53 513 801	49 206 899
Sum fordringer		54 909 764	49 569 631

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

	6		
Sum omløpsmidler		54 909 764	49 569 631

SUM EIENDELER

89 084 984 **85 147 239**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 100 000 aksjer à kr. 12,-	8	1 200 000	1 200 000
Overkurs	8	77 200 563	77 200 563
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		78 400 563	78 400 563

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	1 843 130	974 321
-------------------	---	-----------	---------



Sum opptjent egenkapital		1 843 130	974 321
Sum egenkapital		80 243 693	79 374 884
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Annen langsiktig gjeld		353 700	412 650
Sum annen langsiktig gjeld		353 700	412 650
Sum langsiktig gjeld		353 700	412 650
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	447 800	620 556
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		190 010	304 262
Gjeld til konsernselskaper	6	7 767 276	4 387 887
Annen kortsiktig gjeld		82 505	47 000
Sum kortsiktig gjeld		8 487 591	5 359 705
Sum gjeld		8 841 291	5 772 355
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		89 084 984	85 147 239



Organisasjonsnr: 991 710 582
MARINEHOLMEN MAGASINET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Marineholmen Magasinet AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Marineholmen Magasinet AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 21. mars 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Eirik Moe
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 5308Q-TCM82-AEHGC-E266K-K166L-EF55H



PENNEO

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

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

Eirik Moe

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: UN:NO-9578-5994-4-673444

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-21 13:24:21 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5308Q-TCM82-AEHGC-E206K-K166L-EF55H

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



ÅRSREGNSKAP 2023

Marineholmen Magasinet AS

Postboks 990 Sentrum
5808 BERGEN

Organisasjonsnr. 991 710 582 MVA



Resultatregnskap			
Marineholmen Magasinet AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Leieinntekter		3 996 174	3 725 697
Annen driftsinntekt		7 873 467	5 777 440
Sum driftsinntekter		11 869 641	9 503 137
Av- og nedskrivninger	3	1 157 338	1 184 443
Andre driftskostnader		3 713 484	3 527 621
Sum driftskostnader		4 870 822	4 712 064
Driftsresultat		6 998 819	4 791 072
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter fra konsernselskap		1 742 693	524 301
Renteinntekter		1 922	640
Rentekostnader		0	905
Resultat av finansposter		1 744 615	524 036
Resultat før skattekostnad		8 743 434	5 315 108
Skattekostnad	4	1 923 556	1 169 324
Resultat		6 819 878	4 145 784
Årsresultat		6 819 878	4 145 784
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		5 951 069	3 171 463
Avsatt til annen egenkapital		868 809	974 321
Sum overføringer		6 819 878	4 145 784



Balanse			
Marineholmen Magasinet AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 520 388	1 765 437
Sum immaterielle eiendeler		1 520 388	1 765 437
Varige driftsmidler			
Bygninger	3, 5	32 654 833	33 767 054
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	0	45 117
Sum varige driftsmidler		32 654 833	33 812 171
Sum anleggsmidler		34 175 221	35 577 608
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 395 963	294 094
Andre kortsiktige fordringer		0	68 639
Konsernfordringer	6, 7	53 513 801	49 206 899
Sum fordringer		54 909 764	49 569 631
Sum omløpsmidler		54 909 764	49 569 631
Sum eiendeler		89 084 984	85 147 239



Balanse			
Marineholmen Magasinet AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 000 aksjer à kr. 12,-	8	1 200 000	1 200 000
Overkurs	8	77 200 563	77 200 563
Sum innskutt egenkapital		78 400 563	78 400 563
Annen egenkapital	8	1 843 130	974 321
Sum opptjent egenkapital		1 843 130	974 321
Sum egenkapital		80 243 693	79 374 884
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld		353 700	412 650
Sum annen langsiktig gjeld		353 700	412 650
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	447 800	620 556
Skyldig offentlige avgifter		190 010	304 262
Gjeld til konsernselskaper	6	7 767 276	4 387 887
Annen kortsiktig gjeld		82 505	47 000
Sum kortsiktig gjeld		8 487 591	5 359 705
Sum gjeld		8 841 291	5 772 355
Sum gjeld og egenkapital		89 084 984	85 147 239
Bergen, 21.03.2024			
Styret i Marineholmen Magasinet AS			
 Tor Instanes styreleder/daglig leder	 Bodil Valland Steinhaug styremedlem	 Øyvind Ramberg styremedlem	
Marineholmen Magasinet AS		Side 4	



NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPP

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

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

Prinsipper for inntektsføring

Leieinntekter inntektsføres løpende, i henhold til leiekontrakt.

Andre driftsinntekter inntektsføres når de er opptjent.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varige driftsmidler

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.



NOTE 2 LØNNSKOSTNADER

Marineholmen Magasinet AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

NOTE 3 ANLEGGSMIDLER

	Inventar/ driftsløsøre	Maskiner/ tekn.anlegg	Faste eiendommer	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 044 121	361 543	99 077 543	100 483 207
Tilgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	1 044 121	361 543	99 077 543	100 483 207
Samlede avskrivninger pr. 01.01.	999 004	361 543	65 310 489	66 671 036
Årets ordinære avskrivninger	45 117	0	1 112 221	1 157 338
Samlede avskrivninger pr. 31.12.	1 044 121	361 543	66 422 710	67 828 374
Bokført verdi 31.12.	0	0	32 654 833	32 654 833
Økonomisk levetid	5-7 år	5 år	10-50 år	

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



Marineholmen Magasinet AS

Noter til regnskapet 2023

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 678 507	894 515
Endring utsatt skatt	245 049	274 809
Skattekostnad	1 923 556	1 169 324
Ordinært resultat før skatt	8 743 434	5 315 108
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 113 858	-1 249 132
Avgitt konsernbidrag	-7 629 576	-4 065 976
Skattepliktig inntekt	0	1
Betalbar skatt på årets resultat	1 678 507	894 515
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 678 507	-894 515
Betalbar skatt i balansen	0	0

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

	31.12.2023	31.12.2022	Endring
Driftsmidler	-6 557 156	-7 612 065	-1 054 908
Andre forskjeller	-353 700	-412 650	-58 950
Sum midlertidige forskjeller	-6 910 856	-8 024 715	-1 113 858
Grunnlag utsatt skatt	-6 910 856	-8 024 715	-1 113 858
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 520 388	-1 765 437	-245 049



Marineholmen Magasinet AS

Noter til regnskapet 2023

NOTE 5 PANTSTILLELSER

	31.12.2023	31.12.2022
Pantegjeld Morselskapet	0	700 000 000
Sum	0	700 000 000
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for pantsikret gjeld		
Faste eiendommer	0	33 767 054
Sum	0	33 767 054

NOTE 6 KONSERNMELLOMVÆRENDE

	31.12.2023	31.12.2022
Fordringer på konsernselskap		
Kundefordringer konsern	1 364 593	264 748
Kassekreditt, del av konsernkontoordningen	53 513 801	49 206 899
Sum konsernfordringer	54 878 394	49 471 646
Andel konsernfordring med forfall om senere enn 1 år	0	0
Gjeld til konsernselskap		
Langsiktig gjeld til konsernselskaper	0	0
Leverandørgjeld innen konsern	25 122	83 446
Annen kortsiktig gjeld konsern	7 767 276	4 387 887
Sum konserngjeld	7 792 398	4 471 333
Andel konserngjeld med forfall om senere enn 1 år	0	0
Totalt	47 085 996	45 000 313

NOTE 7 SIKKERHETSSTILLELSER OG GARANTIER

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



Marineholmen Magasinet AS

Noter til regnskapet 2023

NOTE 8 ENDRING I EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Inngående balanse 01.01.	1 200 000	77 200 563	974 321	79 374 884
Årets resultat		0	6 819 878	6 819 878
Konsernbidrag avgitt			-5 951 069	-5 951 069
Total egenkapital pr. 31.12.	1 200 000	77 200 563	1 843 130	80 243 693