



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 233 476
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARINE SENTERET - BERGEN AS
Forretningsadresse: Sandviksbodene 6
5035 BERGEN

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: Svein Låstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 569 989	5 167 304
Sum inntekter		4 569 989	5 167 304
Kostnader			
Varekostnad		2 801 858	2 995 504
Lønnskostnad	3	1 132 719	943 940
Annen driftskostnad	3, 8	642 159	597 693
Sum kostnader		4 576 736	4 537 137
Driftsresultat		-6 747	630 167
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		49 399	76 487
Sum finansinntekter		49 399	76 487
Annen finanskostnad		1 620	5 868
Sum finanskostnader		1 620	5 868
Netto finans		47 779	70 619
Ordinært resultat før skattekostnad		41 032	700 786
Skattekostnad på ordinært resultat	9	9 389	156 385
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 643	544 401
Årsresultat		31 643	544 401
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	31 643	544 401
Sum overføringer og disponeringer		31 643	544 401



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	39 800	39 800
Sum varige driftsmidler		39 800	39 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	111 300	
Sum finansielle anleggsmidler		111 300	
Sum anleggsmidler		151 100	39 800
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 147 000	1 149 828
Fordringer			
Kundefordringer		23 879	8 234
Andre fordringer		43 591	124 586
Sum fordringer		67 470	132 820
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	10	2 001 477	
Sum investeringer		2 001 477	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	6 951 893	9 116 144
Sum omløpsmidler		10 167 840	10 398 792
SUM EIENDELER		10 318 940	10 438 592

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	9 471 833	9 440 190
Sum opptjent egenkapital		9 471 833	9 440 190
Sum egenkapital		9 571 833	9 540 190
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	282 461	289 421
Sum annen langsiktig gjeld		282 461	289 421
Sum langsiktig gjeld		282 461	289 421
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 379	224 270
Betalbar skatt	9	9 000	156 000
Skyldige offentlige avgifter	4	77 152	115 858
Annen kortsiktig gjeld		125 115	112 853
Sum kortsiktig gjeld		464 646	608 981
Sum gjeld		747 107	898 402
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 318 940	10 438 592



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 754726

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 233 476
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARINE SENTERET - BERGEN AS
Forretningsadresse: Sandviksbodene 6
5035 BERGEN

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: Svein Låstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 01.08.2022



Organisasjonsnr: 960 233 476
MARINE SENTERET - BERGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 569 989	5 167 304
Sum inntekter		4 569 989	5 167 304
Kostnader			
Varekostnad		2 801 858	2 995 504
Lønnskostnad	3	1 132 719	943 940
Annen driftskostnad	3, 8	642 159	597 693
Sum kostnader		4 576 736	4 537 137
Driftsresultat		-6 747	630 167
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		49 399	76 487
Sum finansinntekter		49 399	76 487
Annen finanskostnad		1 620	5 868
Sum finanskostnader		1 620	5 868
Netto finans		47 779	70 619
Ordinært resultat før skattekostnad		41 032	700 786
Skattekostnad på ordinært resultat	9	9 389	156 385
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 643	544 401
Årsresultat		31 643	544 401
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	31 643	544 401
Sum overføringer og disponeringer		31 643	544 401



Organisasjonsnr: 960 233 476
MARINE SENTERET - BERGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	39 800	39 800
Sum varige driftsmidler		39 800	39 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	111 300	
Sum finansielle anleggsmidler		111 300	
Sum anleggsmidler		151 100	39 800
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 147 000	1 149 828
Fordringer			
Kundefordringer		23 879	8 234
Andre fordringer		43 591	124 586
Sum fordringer		67 470	132 820
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	10	2 001 477	
Sum investeringer		2 001 477	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	6 951 893	9 116 144
Sum omløpsmidler		10 167 840	10 398 792
SUM EIENDELER		10 318 940	10 438 592
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	9 471 833	9 440 190
Sum opptjent egenkapital		9 471 833	9 440 190
Sum egenkapital		9 571 833	9 540 190
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	282 461	289 421
Sum annen langsiktig gjeld		282 461	289 421
Sum langsiktig gjeld		282 461	289 421
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 379	224 270
Betalbar skatt	9	9 000	156 000
Skyldige offentlige avgifter	4	77 152	115 858
Annen kortsiktig gjeld		125 115	112 853
Sum kortsiktig gjeld		464 646	608 981
Sum gjeld		747 107	898 402
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 318 940	10 438 592



Organisasjonsnr: 960 233 476
MARINE SENTERET - BERGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50.00	2000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Svein Laastad	50.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	969037.00	805009.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	143912.00	115381.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13893.00	18522.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5878.00	5028.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1132720.00	943940.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
-----------------------	-------------	---------------------	----------------------



Daglig leder	502000.00	4296.00
<u>Sum ytelse andre led.pers. Lønn</u>	<u>502000.00</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
		4296.00

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20000.00	19400.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13000.00	10200.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33000.00	29600.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2021

sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	2 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Svein Laastad	50	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	969 037	805 009
Arbeidsgiveravgift	143 912	115 381
Pensjonskostnader	13 893	18 522
Andre ytelser	5 878	5 028
Sum	<u>1 132 720</u>	<u>943 940</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	502 000		4 296

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	20 000	19 400
Andre tjenester	13 000	10 200
Sum	<u>33 000</u>	<u>29 600</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	36 706

Note 5 - Fordringer og gjeld

	2021	2020
Lån fra aksjonær	-282 461	-289 421

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	9 440 190	9 540 190
Årsresultat	0	31 643	31 643
Egenkapital 31.12.2021	100 000	9 471 833	9 571 833

Note 7 - Varige driftsmidler

	Antikvarisk utstill. mod.	Varebil	Kassesystem datautstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	39 800	241 425	87 400	368 625
Anskaffelseskost 31.12.	39 800	241 425	87 400	368 625
Akk.avskrivning 31.12.	0	-241 425	-87 400	-328 825
Balanseført pr. 31.12.	39 800	0	0	39 800

Økonomisk levetid	Avskrives ikke	10 år	3 år
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær

Note 8 - Leieavtaler

		2021	2020
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>	Avtalens utløp		
Leie butikk-/ lagerlokaler	31.12.2025	271 332	266 800



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2021**

Betalbar skatt	9 389
Årets totale skattekostnad	<u>9 389</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2021**

Ordinært resultat før skattekostnad	41 032
Permanente forskjeller	300
Årets skattegrunnlag	<u>41 332</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	9 093

Oversikt over midlertidige forskjeller **2021**

Driftsmidler inkl goodwill	39 800
Varebeholdning	-50 000
Utestående fordringer	-10 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-20 200</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) -4 444

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen i samsvar med GRS for små selskap.

Note 10 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Verdipapirfond	2 001 477	2 001 477	2 124 843
Bestmarin AS	<u>111 300</u>	<u>111 300</u>	
Sum	<u>2 112 777</u>	<u>2 112 777</u>	<u>2 124 843</u>

Bestmarin AS - nyemisjon i 2021 - strategisk investering i kjedeselskap - markedsverdi ukjent.



Marine Senteret - Bergen AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Marine Senteret - Bergen AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 569 989	5 167 304
Driftskostnader			
Varekostnad		2 801 858	2 995 504
Lønnskostnad	3	1 132 719	943 940
Annen driftskostnad	3, 8	642 159	597 693
Sum driftskostnader		4 576 736	4 537 137
Driftsresultat		-6 747	630 167
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		49 399	76 487
Annen finanskostnad		1 620	5 868
Netto finansposter		47 779	70 619
Ordinært resultat før skattekostnad		41 032	700 786
Skattekostnad på ordinært resultat	9	9 389	156 385
Årsresultat		31 643	544 401
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	31 643	544 401



Marine Senteret - Bergen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner ol	7	39 800	39 800
Sum varige driftsmidler		39 800	39 800
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	10	111 300	0
Sum finansielle anleggsmidler		111 300	0
Sum anleggsmidler		151 100	39 800
Omløpsmidler			
Varer		1 147 000	1 149 828
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		23 879	8 234
Andre fordringer		43 591	124 586
Sum fordringer		67 470	132 820
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter	10	2 001 477	0
Sum investeringer		2 001 477	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	6 951 893	9 116 144
Sum omløpsmidler		10 167 840	10 398 792
Sum eiendeler		10 318 940	10 438 592



Marine Senteret - Bergen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	9 471 833	9 440 190
Sum opptjent egenkapital		9 471 833	9 440 190
Sum egenkapital		9 571 833	9 540 190
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	282 461	289 421
Sum annen langsiktig gjeld		282 461	289 421
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		253 379	224 270
Betalbar skatt	9	9 000	156 000
Skyldige offentlige avgifter	4	77 152	115 858
Annen kortsiktig gjeld		125 115	112 853
Sum kortsiktig gjeld		464 646	608 981
Sum gjeld		747 107	898 402
Sum egenkapital og gjeld		10 318 940	10 438 592

31. desember 2021
Bergen, 30. juni 2022

Svein Laastad
styreleder/ daglig leder



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettopført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2021

sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	50	2 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Svein Laastad	50	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	969 037	805 009
Arbeidsgiveravgift	143 912	115 381
Pensjonskostnader	13 893	18 522
Andre ytelser	5 878	5 028
Sum	<u>1 132 720</u>	<u>943 940</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	502 000		4 296

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	20 000	19 400
Andre tjenester	13 000	10 200
Sum	<u>33 000</u>	<u>29 600</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	36 706

Note 5 - Fordringer og gjeld

	2021	2020
Lån fra aksjonær	-282 461	-289 421

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	9 440 190	9 540 190
Årsresultat	0	31 643	31 643
Egenkapital 31.12.2021	100 000	9 471 833	9 571 833

Note 7 - Varige driftsmidler

	Antikvarisk utstill. mod.	Varebil	Kassesystem datautstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	39 800	241 425	87 400	368 625
Anskaffelseskost 31.12.	39 800	241 425	87 400	368 625
Akk.avskrivning 31.12.	0	-241 425	-87 400	-328 825
Balanseført pr. 31.12.	39 800	0	0	39 800

Økonomisk levetid	Avskrives ikke	10 år	3 år
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær

Note 8 - Leieavtaler

		2021	2020
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>	Avtalens utløp		
Leie butikk-/ lagerlokaler	31.12.2025	271 332	266 800



Marine Senteret - Bergen AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021
Betalbar skatt	9 389
Årets totale skattekostnad	<u>9 389</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	41 032
Permanente forskjeller	300
Årets skattegrunnlag	<u>41 332</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	9 093
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021
Driftsmidler inkl goodwill	39 800
Varebeholdning	-50 000
Utestående fordringer	<u>-10 000</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-20 200</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-4 444

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen i samsvar med GRS for små selskap.

Note 10 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Verdipapirfond	2 001 477	2 001 477	2 124 843
Bestmarin AS	111 300	111 300	
Sum	<u>2 112 777</u>	<u>2 112 777</u>	<u>2 124 843</u>

Bestmarin AS - nyemisjon i 2021 - markedsverdi ukjent.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i **Marine Senteret -Bergen AS**

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Marine Senteret -Bergen AS, som viser et overskudd på NOK 31 643. 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 resultater 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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.

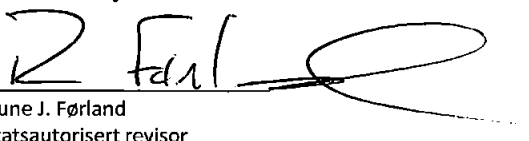
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 - sjå: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 30. juni 2022.

Forum Revisjon AS



Rune J. Førland
statsautorisert revisor