



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 079 852
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARITIMKOMPETANSE SØR-ØST AS
Forretningsadresse: Gamle Brandalsvegen 38
6060 HAREID

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Per Christian Bøe Reite
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 24.07.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 237 124 | 4 431 985 |
| Sum inntekter | | 1 237 124 | 4 431 985 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 736 712 | 2 767 765 |
| Lønnskostnad | 2 | 155 133 | 425 497 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 46 600 | 36 900 |
| Annen driftskostnad | | 284 828 | 1 098 584 |
| Sum kostnader | | 1 223 274 | 4 328 747 |
| Driftsresultat | | 13 850 | 103 238 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 114 | 315 |
| Sum finansinntekter | | 114 | 315 |
| Annen rentekostnad | | 304 | 619 |
| Sum finanskostnader | | 304 | 619 |
| Netto finans | | -190 | -304 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 13 660 | 102 934 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | | 85 852 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 13 660 | 17 082 |
| Årsresultat | 7 | 13 660 | 17 082 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 13 660 | 17 082 |
| Totalresultat | | 13 660 | 17 082 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 13 660 | 17 082 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 13 660 | 17 082 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



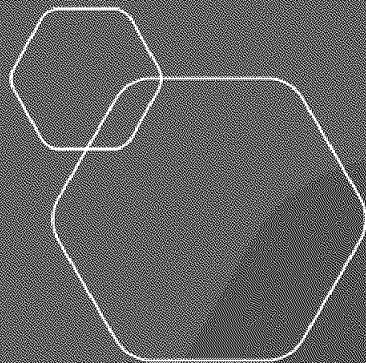
Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 6 | 53 910 | 100 510 |
| Sum varige driftsmidler | 6 | 53 910 | 100 510 |
| Sum anleggsmidler | | 53 910 | 100 510 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 47 995 | 106 009 |
| Andre fordringer | 5 | 9 809 | 5 107 |
| Sum fordringer | | 57 804 | 111 116 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 84 099 | 58 539 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 84 099 | 58 539 |
| Sum omløpsmidler | | 141 903 | 169 655 |
| SUM EIENDELER | | 195 813 | 270 165 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 3 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -8 166 | -8 166 |
| Sum innskutt egenkapital | | 21 834 | 21 834 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

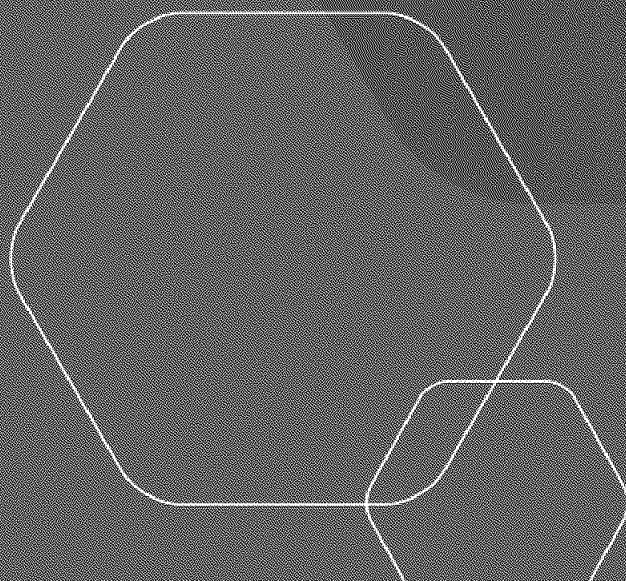
| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Annen egenkapital | | 59 533 | 45 873 |
| Sum opptjent egenkapital | | 59 533 | 45 873 |
| Sum egenkapital | 7 | 81 367 | 67 707 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 490 | 24 512 |
| Betalbar skatt | 4 | | 85 852 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 11 744 | 5 449 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 101 213 | 86 646 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 114 446 | 202 458 |
| Sum gjeld | | 114 446 | 202 458 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 195 813 | 270 165 |



Årsregnskap 2016

Maritimkompetanse Sør-Øst AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 813 079 852



Årsberetning 2016 for Maritimkompetanse Sør-Øst AS

VIRKSOMHETENS ART

Selskapets virksomhet er maritim kursvirksomhet. Videre kan selskapet investere i eiendom, samt investering i/utvikling av andre selskaper. Selskapets forretningskontor er i Ålesund kommune (I 2016 var forretningskontoret i Lier kommune).

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet hadde inntekter fra kursvirksomhet på NOK 1 237 124 i 2016. I 2015 var inntektene på NOK 4 431 985.

Selskapet hadde bruttfortjeneste på ca. 40 % i 2016. I 2015 var bruttfortjeneste på ca. 37 %.

Selskapet benytter egne ansatte og innleide underleverandører som kursinstruktører.

Andre driftskostnader består av kostnader for administrasjon, leie av kurslokaler, reisekostnader, anskaffelser til bruk i virksomheten, reklame mv. Andre driftskostnader utgjør ca. 23 % av kursinntekter i motsetning til ca. 25 % i 2015.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

ARBEIDSMILJØ OG LIKESTILLING

Styret mener arbeidsmiljøet er tilfredsstillende. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapet hadde 3 deltidsansatte i 2016 som til sammen utgjør ca. 0,5 årsverk. Kvinner er ikke representert i styret.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

ANDRE FORHOLD

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Ålesund, 22. mai 2017

I styret for Maritimkompetanse Sør-Øst AS

Per Christian Bøe Reite
Styrets leder

Martin Gabrielsen
Styremedlem og daglig leder

Jon Arne Kalland
Styremedlem

Hans Fredrik Monrad Varre
Styremedlem



RESULTATREGNSKAP

MARITIMKOMPETANSE SØR-ØST AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 1 237 124 | 4 431 985 |
| Sum driftsinntekter | | 1 237 124 | 4 431 985 |
| Varekostnad | | 736 712 | 2 767 765 |
| Lønnskostnad | 2 | 155 133 | 425 497 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 46 600 | 36 900 |
| Annen driftskostnad | | 284 828 | 1 098 584 |
| Sum driftskostnader | | 1 223 274 | 4 328 747 |
| Driftsresultat | | 13 850 | 103 238 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 114 | 315 |
| Annen rentekostnad | | 304 | 619 |
| Resultat av finansposter | | -190 | -304 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 13 660 | 102 934 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 0 | 85 852 |
| Ordinært resultat | | 13 660 | 17 082 |
| EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER | | | |
| Årsresultat | 7 | 13 660 | 17 082 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 13 660 | 17 082 |
| Sum overføringer | | 13 660 | 17 082 |



BALANSE

MARITIMKOMPETANSE SØR-ØST AS

| EIENDELER | Note | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 53 910 | 100 510 |
| Sum varige driftsmidler | 6 | 53 910 | 100 510 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Sum anleggsmidler | | 53 910 | 100 510 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 47 995 | 106 009 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 9 809 | 5 107 |
| Sum fordringer | | 57 804 | 111 116 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 84 099 | 58 539 |
| Sum omløpsmidler | | 141 903 | 169 655 |
| Sum eiendeler | | 195 813 | 270 165 |



BALANSE

MARITIMKOMPETANSE SØR-ØST AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 3 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -8 166 | -8 166 |
| Sum innskutt egenkapital | | 21 834 | 21 834 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 59 533 | 45 873 |
| Sum opptjent egenkapital | | 59 533 | 45 873 |
| Sum egenkapital | 7 | 81 367 | 67 707 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 490 | 24 512 |
| Betalbar skatt | 4 | 0 | 85 852 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 11 744 | 5 449 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 101 213 | 86 646 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 114 446 | 202 458 |
| Sum gjeld | | 114 446 | 202 458 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 195 813 | 270 165 |

Ålesund, 22.05.2017

Styret i Maritimkompetanse Sør-Øst AS

Per Christian Bøe Reite
styreleder

Martin Gabrielsen
Styremedlem og daglig leder

Hans Fredrik Monrad Varre
styremedlem

Jon Arne Kalland
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

FORDRINGER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % 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.



Note 2 Lønnskostnader

| Lønnskostnader | 2016 | 2015 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 135 963 | 360 692 |
| Arbeidsgiveravgift | 19 171 | 50 858 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 0 | 13 948 |
| Sum | 155 133 | 425 497 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styre | Bedrifts- forsamling |
|------------------------------|--------------|-------|-------------------------|
| Lønn | | | |
| Pensjonsutgifter | | | |
| Annen godtgjørelse | | | |

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

REVISOR

Selskapet har foretatt fravalg av revisor med virkning fra regnskapsåret 2013.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Maritimkompetanse Sør-Øst AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 300 | 100,00 | 30 000 |
| Sum | 300 | | 30 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Maritim Kompetanse Nor... | 162 | 54,0 | 54,0 |
| VaGa Marketing ANS | 138 | 46,0 | 46,0 |
| Totalt antall aksjer | 300 | 100,0 | 100,0 |



Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 85 852 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 85 852 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 13 660 | 102 934 |
| Permanente forskjeller | 5 105 | 6 106 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -202 331 | 208 931 |
| Skattepliktig inntekt | -183 565 | 317 970 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 85 852 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 85 852 |

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

| | 2016 | 2015 | Endring |
|---|----------------|-----------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | -21 812 | 5 857 | 27 669 |
| Fordringer | -20 000 | -250 000 | -230 000 |
| Sum | -41 812 | -244 143 | -202 331 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -183 565 | 0 | 183 565 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 225 377 | 244 143 | 18 765 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt (24 % / 25 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Mellomværende med nærstående, aksjonærer mv.

Mellomværende med nærstående, aksjonærer mv. består av følgende:

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Andre kortsiktige fordringer | 9 809 | 5 107 |
| Annen kortsiktig gjeld | 48 000 | 48 000 |

Det blir ikke beregnet rente på mellomværende med nærstående, aksjonær mv.



Note 6 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.16 | 140 010 | 140 010 |
| = Anskaffelseskost 31.12.16 | 140 010 | 140 010 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.16 | 86 100 | 86 100 |
| = Bokført verdi 31.12.16 | 53 910 | 53 910 |
| Årets ordinære avskrivninger | 46 600 | 46 600 |
| Økonomisk levetid | 3 år | |

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs- fond | Fond for vurd.forskjeller | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------|-------------------|------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 01.01.2016 | 30 000 | 0 | 0 | 37 707 | 67 707 |
| Årets resultat | | | | 13 660 | 13 660 |
| Pr 31.12.2016 | 30 000 | 0 | 0 | 51 367 | 81 367 |