



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 558 048
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMSØ MARINA AS
Forretningsadresse: Hagavegen 26
9007 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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 Kristian Wikstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.11.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 138 985	816 035
Annen driftsinntekt		138 500	171 925
Sum inntekter		1 277 485	987 960
Kostnader			
Varekostnad		375 180	237 507
Avskrivning på varige driftsmidler	3		3 687
Annen driftskostnad		321 278	391 720
Sum kostnader		696 458	632 914
Driftsresultat		581 027	355 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 551	12 936
Sum finansinntekter		2 551	12 936
Rentekostnad til foretak i samme konsern			30 072
Annen rentekostnad		203 893	233 259
Sum finanskostnader		203 893	263 331
Netto finans		-201 342	-250 395
Ordinært resultat før skattekostnad		379 685	104 651
Skattekostnad på ordinært resultat	2	109 676	28 307
Ordinært resultat etter skattekostnad		270 009	76 344
Årsresultat		270 009	76 344
Årsresultat etter minoritetsinteresser		270 009	76 344
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		64 748	76 344
Overføringer annen egenkapital	4	205 261	
Sum overføringer og disponeringer		270 009	76 344



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 848 483	1 848 483
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.			11 061
Sum varige driftsmidler		1 848 483	1 859 544
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		94 000	110 000
Sum finansielle anleggsmidler		94 000	110 000
Sum anleggsmidler		1 942 483	1 969 544
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 146 020	2 511 300
Sum varer		2 146 020	2 511 300
Fordringer			
Kundefordringer		183 767	211 519
Sum fordringer		183 767	211 519
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 889	43 241
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 889	43 241
Sum omløpsmidler		2 352 676	2 766 060
SUM EIENDELER		4 295 159	4 735 604

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		205 261	
Udekket tap			64 748
Sum opptjent egenkapital		205 261	-64 748
Sum egenkapital		605 261	335 252
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			-91 259
Sum avsetninger for forpliktelser			-91 259
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		3 241 345	4 097 649
Sum annen langsiktig gjeld		3 241 345	4 097 649
Sum langsiktig gjeld		3 241 345	4 006 390
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 330	234 788
Betalbar skatt		18 417	
Annen kortsiktig gjeld		263 806	159 174
Sum kortsiktig gjeld		448 553	393 962
Sum gjeld		3 689 898	4 400 352
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 295 159	4 735 604



**Årsregnskap 2015
for
Tromsø Marina AS**

Organisasjonsnr. 989558048

Utarbeidet av:
Agio Forvaltning AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 113
9252 TROMSØ
Organisasjonsnr. 995366517



Tromsø Marina AS

Årsberetning 2015

Virksomhetens art

Selskapet driver følgende virksomhet på følgende steder:
Utvikling og drift av marina i Tromsø.

Utvikling i resultat og stilling

	2015	2014	2013
Driftsinntekter	1 277 485	987 960	0
Driftsresultat	581 027	355 046	0
Årsresultat	270 009	76 344	0
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Balansesum	4 295 159	4 735 604	0
Egenkapital	605 261	335 252	0
Egenkapitalprosent	14,1%	7,1%	0,0%

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 987 960 kr i fjor til 1 277 485 kr i år, en økning på 29,3 %.
Årsresultatet ble 270 009 kr. mot 76 344 kr i fjor, en økning på 253,7 %.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø og personale, likestilling mellom kjønnene

Selskapet har ingen ansatte og har heller ikke hatt ansatte i regnskapsåret. Styret består av 3 menn.

Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

Årsresultat og disponering av årsoverskudd

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet, som er på kr 270 009,-

Overføring annen egenkapital	205 261
Dekning av tidligere udekket tap	64 748
Totalt	270 009

TROMSØ den 22.11.2016

Svein Kristian Wikstrøm
Styreleder
Daglig leder

Roger Nordmo
Styremedlem

Ulf Tore Andersen
Styremedlem



Tromsø Marina AS

Årsberetning 2015



Tromsø Marina AS

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 138 985	816 035
Annen driftsinntekt		138 500	171 925
Sum driftsinntekter		1 277 485	987 960
Driftskostnader			
Varekostnad		375 180	237 507
Avskrivning på varige driftsmidler	3	0	3 687
Annen driftskostnad		321 278	391 720
Sum driftskostnader		696 458	632 914
DRIFTSRESULTAT		581 027	355 046
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 551	12 936
Sum finansinntekter		2 551	12 936
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	30 072
Annen rentekostnad		203 893	233 259
Sum finanskostnader		203 893	263 331
NETTO FINANSPOSTER		(201 342)	(250 395)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		379 685	104 651
Skattekostnad på ordinært resultat	2	109 676	28 307
ORDINÆRT RESULTAT		270 009	76 344
ARSRESULTAT		270 009	76 344
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	205 261	0
Fremføring av udekket tap		64 748	76 344
SUM OVERF. OG DISP.		270 009	76 344



Tromsø Marina AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 848 483	1 848 483
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		0	11 061
Sum varige driftsmidler		1 848 483	1 859 544
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		94 000	110 000
Sum finansielle anleggsmidler		94 000	110 000
SUM ANLEGGSMIDLER		1 942 483	1 969 544
OMLØPSMIDLER			
Varer		2 146 020	2 511 300
Fordringer			
Kundefordringer		183 767	211 519
Sum fordringer		183 767	211 519
Bankinnskudd, kontanter o.l.		22 889	43 241
SUM OMLØPSMIDLER		2 352 676	2 766 060
SUM EIENDELER		4 295 159	4 735 604
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		205 261	0
Udekket tap		0	(64 748)
Sum opptjent egenkapital		205 261	(64 748)
SUM EGENKAPITAL		605 261	335 252
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	(91 259)
Sum avsetning for forpliktelser		0	(91 259)
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		3 241 345	4 097 649
Sum annen langsiktig gjeld		3 241 345	4 097 649
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 241 345	4 006 390
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		166 330	234 788
Betalbar skatt		18 417	0
Annen kortsiktig gjeld		263 806	159 174
SUM KORTSIKTIG GJELD		448 553	393 962
SUM GJELD		3 689 898	4 400 352
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 295 159	4 735 604

Tromsø 22.11.2016

Svein Kristian Wikstrøm

Roger Nordmo

Ulf Tore Andersen

Styreleder /daglig leder

Styremedlem

Styremedlem

Årsregnskap for Tromsø Marina AS

Organisasjonsnr. 989558048



Tromsø Marina AS

Balanse pr. 31.12.2015

Note 31.12.2015 31.12.2014



Tromsø Marina AS

Noter 2015

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (25 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon

Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Tromsø Marina AS

Organisasjonsnr. 989558048



Tromsø Marina AS

Noter 2015

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Totalt	0	0

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr. 12 581,-. Kostnadsført honorar for andre tjenester utgjør kr. 9 531,-.

Det er ikke utbetalt lønn og annen godtgjørelse til ledende personer.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	379 685
+ Permanente og andre forskjeller	22 303
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	401 988
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	333 775
= Inntekt	68 213

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	18 417
= Sum betalbar skatt	18 417
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	91 259
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	109 676
Skattesats i inntektsåret	27

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	18 417
= Betalbar skatt i balansen	18 417

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Noter for Tromsø Marina AS

Organisasjonsnr. 989558048



Tromsø Marina AS

Noter 2015

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 848 483
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 848 483
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	0
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0
Balanseført verdi pr 31/12	1 848 483
Prosentstans for ord.avskr	100-1

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	400 000	-64 748	335 252
Tilført fra årsresultat		270 009	270 009
Pr 31.12.	400 000	205 261	605 261

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 400 aksjer hver pålydende kr 1 000,-, samlet aksjekapital utgjør kr 400 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Aksjonærenes navn	Antall aksjer
Anco AS	100
Nordwik Invest AS	300

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	0
Medlemmer av styret:	400



Lyngen Revisjon AS

Statsautorisert revisor
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Tromsø Marina AS

REVISJONSBERETNING FOR 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Tromsø Marina AS som viser et overskudd på NOK 270.009. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Tromsø Marina AS per 31. desember 2015, og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Industriveien 2, 9062 Furuflaten
Telefon: 77 71 26 00. Telefaks: 77 71 26 00.
Mobiltelefon: 916 43 652
E-post: postmaster@lyngenrevisjon.no
Organisasjonsnummer 988 715 638 MVA.



Lyngen Revisjon AS

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2016, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder. Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Furuflaten, 16. desember 2016
Lyngen Revisjon AS

Jan Einar Sætre

Jan Einar Sætre
Statsautorisert revisor