



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 466 106
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKSENØYA MARINA AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Thor Wiig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		15 933 571	15 718 697
Sum inntekter		15 933 571	15 718 697
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 099 304	3 843 581
Annen driftskostnad		1 043 820	1 027 199
Sum kostnader		4 143 124	4 870 780
Driftsresultat		11 790 447	10 847 918
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		743 507	195 125
Annen renteinntekt		22 979	17 678
Sum finansinntekter		766 486	212 803
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 906 503	6 424 940
Annen rentekostnad		15 309	6 580
Annen finanskostnad			10 192
Sum finanskostnader		8 921 812	6 441 712
Netto finans		-8 155 327	-6 228 909
Ordinært resultat før skattekostnad		3 635 121	4 619 009
Skattekostnad	3	799 726	1 016 182
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 835 395	3 602 826
Årsresultat		2 835 395	3 602 827
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 270 491	2 719 513
Annen egenkapital		1 564 904	883 314
Sum overføringer og disponeringer		2 835 395	3 602 827



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1	
Sum immaterielle eiendeler		1	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		208 986 818	208 826 516
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			0
Sum varige driftsmidler	2	208 986 818	208 826 517
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	15 338 632	
Investeringer i aksjer og andeler	5	6 250 000	6 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		21 588 632	6 250 000
Sum anleggsmidler		230 575 451	215 076 517
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		35	1 629 295
Andre fordringer		324 843	279 074
Konsernfordringer			8 395 125
Sum fordringer		324 878	10 303 494
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 419 474	1 460 335
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 419 474	1 460 335
Sum omløpsmidler		2 744 352	11 763 829
SUM EIENDELER		233 319 803	226 840 345



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 815,67)	6	1 631 342	1 631 342
Overkurs		39 869 752	39 869 752
Annen innskutt egenkapital		22 597 222	22 597 222
Sum innskutt egenkapital		64 098 315	64 098 315
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 842 941	4 278 037
Sum opptjent egenkapital		5 842 941	4 278 037
Sum egenkapital	7	69 941 256	68 376 352
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	6 292 172	5 850 789
Sum avsetninger for forpliktelser		6 292 172	5 850 789
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	154 615 683	146 922 624
Sum annen langsiktig gjeld		154 615 683	146 922 624
Sum langsiktig gjeld		160 907 855	152 773 413
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		282 482	313 585
Skyldige offentlige avgifter		559 376	572 272
Kortsiktig konserngjeld		1 628 835	3 486 555
Annen kortsiktig gjeld			1 318 168
Sum kortsiktig gjeld		2 470 693	5 690 580
Sum gjeld		163 378 547	158 463 993
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		233 319 803	226 840 345



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 475014

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 466 106
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKSENØYA MARINA AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Thor Wiig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 15.06.2023



Organisasjonsnr: 990 466 106
OKSENØYA MARINA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		15 933 571	15 718 697
Sum inntekter		15 933 571	15 718 697
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 099 304	3 843 581
Annen driftskostnad		1 043 820	1 027 199
Sum kostnader		4 143 124	4 870 780
Driftsresultat		11 790 447	10 847 918
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		743 507	195 125
Annen renteinntekt		22 979	17 678
Sum finansinntekter		766 486	212 803
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 906 503	6 424 940
Annen rentekostnad		15 309	6 580
Annen finanskostnad			10 192
Sum finanskostnader		8 921 812	6 441 712
Netto finans		-8 155 327	-6 228 909
Ordinært resultat før skattekostnad		3 635 121	4 619 009
Skattekostnad	3	799 726	1 016 182
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 835 395	3 602 826
Årsresultat		2 835 395	3 602 827
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 270 491	2 719 513
Annen egenkapital		1 564 904	883 314
Sum overføringer og disponeringer		2 835 395	3 602 827



Organisasjonsnr: 990 466 106
OKSENØYA MARINA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1	
Sum immaterielle eiendeler		1	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		208 986 818	208 826 516
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			0
Sum varige driftsmidler	2	208 986 818	208 826 517
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	15 338 632	
Investeringer i aksjer og andeler	5	6 250 000	6 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		21 588 632	6 250 000
Sum anleggsmidler		230 575 451	215 076 517
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		35	1 629 295
Andre fordringer		324 843	279 074
Konsernfordringer			8 395 125
Sum fordringer		324 878	10 303 494
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 419 474	1 460 335
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 419 474	1 460 335
Sum omløpsmidler		2 744 352	11 763 829
SUM EIENDELER		233 319 803	226 840 345

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 815,67)	6	1 631 342	1 631 342
Overkurs		39 869 752	39 869 752
Annen innskutt egenkapital		22 597 222	22 597 222
Sum innskutt egenkapital		64 098 315	64 098 315
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 842 941	4 278 037
Sum opptjent egenkapital		5 842 941	4 278 037
Sum egenkapital	7	69 941 256	68 376 352
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	6 292 172	5 850 789
Sum avsetninger for forpliktelse		6 292 172	5 850 789
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	154 615 683	146 922 624
Sum annen langsiktig gjeld		154 615 683	146 922 624
Sum langsiktig gjeld		160 907 855	152 773 413
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		282 482	313 585
Skyldige offentlige avgifter		559 376	572 272
Kortsiktig konserngjeld		1 628 835	3 486 555
Annen kortsiktig gjeld			1 318 168
Sum kortsiktig gjeld		2 470 693	5 690 580
Sum gjeld		163 378 547	158 463 993
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		233 319 803	226 840 345



Organisasjonsnr: 990 466 106
OKSENØYA MARINA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er en del av et konsern. Mormorselskapet og konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Mormorselskapet utarbeider konsernregnskap og datterselskapet inngår i konsolideringen. 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. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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. 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 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>



Årsregnskap for 2022

**OKSENØYA MARINA AS
0661 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
OKSENØYA MARINA AS

	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		15 933 571	15 718 697
Sum driftsinntekter		15 933 571	15 718 697
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(3 099 304)	(3 843 581)
Annen driftskostnad		(1 043 820)	(1 027 199)
Sum driftskostnader		(4 143 124)	(4 870 780)
Driftsresultat		11 790 447	10 847 918
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		743 507	195 125
Annen renteinntekt		22 979	17 678
Sum finansinntekter		766 486	212 803
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(8 906 503)	(6 424 940)
Annen rentekostnad		(15 309)	(6 580)
Annen finanskostnad		0	(10 192)
Sum finanskostnader		(8 921 812)	(6 441 712)
Netto finans		(8 155 327)	(6 228 909)
Resultat før skattekostnad		3 635 121	4 619 009
Skattekostnad	3	(799 726)	(1 016 182)
Årsresultat		2 835 395	3 602 827
Overføringer			
Konsernbidrag		1 270 491	2 719 513
Annen egenkapital		1 564 904	883 314
Sum		2 835 395	3 602 827



Balanse pr. 31. desember 2022
OKSENØYA MARINA AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1	0
Sum immaterielle eiendeler		1	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		208 986 818	208 826 516
Sum varige driftsmidler	2	208 986 818	208 826 517
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	15 338 632	0
Investeringer i aksjer og andeler	5	6 250 000	6 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		21 588 632	6 250 000
Sum anleggsmidler		230 575 451	215 076 517
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		35	1 629 295
Andre fordringer		324 843	279 074
Konsernfordringer		0	8 395 125
Sum fordringer		324 878	10 303 494
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 419 474	1 460 335
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 419 474	1 460 335
Sum omløpsmidler		2 744 352	11 763 829
Sum eiendeler		233 319 803	226 840 345



Balanse pr. 31. desember 2022
OKSENØYA MARINA AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 815,67)	6	1 631 342	1 631 342
Overkurs		39 869 752	39 869 752
Annen innskutt egenkapital		22 597 222	22 597 222
Sum innskutt egenkapital		64 098 315	64 098 315
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 842 941	4 278 037
Sum opptjent egenkapital		5 842 941	4 278 037
Sum egenkapital	7	69 941 256	68 376 352
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	6 292 172	5 850 789
Sum avsetning for forpliktelser		6 292 172	5 850 789
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	154 615 683	146 922 624
Sum annen langsiktig gjeld		154 615 683	146 922 624
Sum langsiktig gjeld		160 907 855	152 773 413
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		282 482	313 585
Skyldige offentlige avgifter		559 376	572 272
Kortsiktig konserngjeld		1 628 835	3 486 555
Annen kortsiktig gjeld		0	1 318 168
Sum kortsiktig gjeld		2 470 693	5 690 580
Sum gjeld		163 378 547	158 463 993
Sum egenkapital og gjeld		233 319 803	226 840 345

Oslo, 05.06.2023


Edgar Haugen
Styrets leder


Thor Wiig
Styremedlem



Noter 2022

OKSENØYA MARINA AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er en del av et konsern. Mormorselskapet og konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Mormorselskapet utarbeider konsernregnskap og datterselskapet inngår i konsolideringen.

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. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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. 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 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.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	95 399 394	144 637 594	6 582 263	246 619 251
Tilgang i året	0	3 259 605	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	95 399 394	147 897 199	6 582 263	246 619 251
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(31 210 471)	(6 582 263)	(37 792 734)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(34 334 271)	(6 582 263)	(40 916 534)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	95 399 394	113 562 928	0	208 962 322
Årets avskrivninger		(3 123 800)	(0)	(3 123 800)
Økonomisk levetid		0 - 100 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 20 %	20 %	

Morselskapets långiver har pant i eiendommen.

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	3 635 121	4 619 009
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 006 286)	(1 132 454)
Årets skattegrunnlag	1 628 834	3 486 555
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	358 343	767 042
Sum	358 343	767 042
+/- Endring i utsatt skatt	441 383	249 140
Skattekostnad i resultatregnskapet	799 726	1 016 182
Betalbar skatt i skattekostnad	358 343	767 042
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(358 344)	(767 042)
Betalbar skatt i balansen	(1)	0

Note 4 - Langsiktig konserngjeld

Langsiktig gjeld renteberegnes etter gjeldende markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.

Note 5 - Investering i aksjer og andeler

Investeringen i andeler NOK 6.250.000,- består av andeler i Oksenøya Bryggesamvirke 1 SA som gir rett til bruk av 20 båtplasser.



Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 000	815,67	1 631 341,75
Sum	2 000		1 631 341,75

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
OKSENØYA MARINA HOLDING II AS	2 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 000	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 631 342	39 869 752	22 597 222	4 278 037	68 376 352
Årets resultat				2 835 395	2 835 395
Konsernbidrag				(1 270 491)	(1 270 491)
Egenkapital 31.12.2022	1 631 342	39 869 752	22 597 222	5 842 941	69 941 256

Note 8 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	26 800 347	28 600 781	(1 800 435)
Omløpsmidler	(205 851)	0	(205 851)
Sum midlertidige forskjeller	26 594 495	28 600 781	(2 006 286)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	5 850 789	6 292 172	(441 383)



Til generalforsamlingen i Oksenøya Marina AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Oksenøya Marina AS som viser et overskudd på kr 2.835.395,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 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

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 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 avviklet.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening




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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Moss, 05.06.2023
Moss Revisjonskontor AS



Rune Madsen
statsautorisert revisor



Noter 2022

OKSENØYA MARINA AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er en del av et konsern. Mormorselskapet og konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Mormorselskapet utarbeider konsernregnskap og datterselskapet inngår i konsolideringen.

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. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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. 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 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.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	95 399 394	144 637 594	6 582 263	246 619 251
Tilgang i året	0	3 259 605	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	95 399 394	147 897 199	6 582 263	246 619 251
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(31 210 471)	(6 582 263)	(37 792 734)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(34 334 271)	(6 582 263)	(40 916 534)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	95 399 394	113 562 928	0	208 962 322
Årets avskrivninger		(3 123 800)	(0)	(3 123 800)
Økonomisk levetid		0 - 100 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 20 %	20 %	

Morselskapets långiver har pant i eiendommen.



Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	3 635 121	4 619 009
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 006 286)	(1 132 454)
Årets skattegrunnlag	1 628 834	3 486 555
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	358 343	767 042
Sum	358 343	767 042
+/- Endring i utsatt skatt	441 383	249 140
Skattekostnad i resultatregnskapet	799 726	1 016 182
Betalbar skatt i skattekostnad	358 343	767 042
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(358 344)	(767 042)
Betalbar skatt i balansen	(1)	0

Note 4 - Langsiktig konserngjeld

Langsiktig gjeld renteberegnes etter gjeldende markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.

Note 5 - Investering i aksjer og andeler

Investeringen i andeler NOK 6.250.000,- består av andeler i Oksenøya Bryggesamvirke 1 SA som gir rett til bruk av 20 båtplasser.



Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 000	815,67	1 631 341,75
Sum	2 000		1 631 341,75

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
OKSENØYA MARINA HOLDING II AS	2 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 000	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 631 342	39 869 752	22 597 222	4 278 037	68 376 352
Årets resultat				2 835 395	2 835 395
Konsernbidrag				(1 270 491)	(1 270 491)
Egenkapital 31.12.2022	1 631 342	39 869 752	22 597 222	5 842 941	69 941 256

Note 8 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	26 800 347	28 600 781	(1 800 435)
Omløpsmidler	(205 851)	0	(205 851)
Sum midlertidige forskjeller	26 594 495	28 600 781	(2 006 286)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	5 850 789	6 292 172	(441 383)