



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 082 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GEMA MARIN AS
Forretningsadresse: Valavegen 99
5355 KNARREVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Kristian Bungum Lokøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 29.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		829 113	1 071 152
Annen driftsinntekt		76 300	150 800
Sum inntekter		905 413	1 221 952
Kostnader			
Varekostnad		45 066	73 440
Lønnskostnad	4	162 937	661 681
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	216 000	193 400
Annen driftskostnad		187 463	318 909
Sum kostnader		611 466	1 247 431
Driftsresultat		293 947	-25 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 776	434
Sum finansinntekter		2 776	434
Annen rentekostnad		61 332	104 204
Annen finanskostnad			4 014
Sum finanskostnader		61 332	108 218
Netto finans		-58 557	-107 784
Ordinært resultat før skattekostnad		235 390	-133 263
Skattekostnad på ordinært resultat	2	28 965	
Ordinært resultat etter skattekostnad		206 425	-133 263
Årsresultat	3	206 425	-133 263
Årsresultat etter minoritetsinteresser		206 425	-133 263
Totalresultat		206 425	-133 263
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		115 621	-115 621
Overføringer til/fra annen egenkapital		90 804	-17 642
Sum overføringer og disponeringer		206 425	-133 263



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1		
Skip, rigger, fly og lignende	1	1 119 969	1 244 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	153 660	229 660
Sum varige driftsmidler	1	1 273 629	1 474 260
Sum anleggsmidler		1 273 629	1 474 260
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		12 129	
Andre fordringer		44 224	56 932
Sum fordringer		56 353	56 932
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		663 299	280 455
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		663 299	280 455
Sum omløpsmidler		719 652	337 387
SUM EIENDELER		1 993 281	1 811 647
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	40 000	40 000
Beholdning av egne aksjer	5		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		90 804	
Udekket tap			115 621
Sum opptjent egenkapital		90 804	-115 621
Sum egenkapital	3	130 804	-75 621
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	28 965	
Sum avsetninger for forpliktelser		28 965	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	692 308	750 000
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		692 308	750 000
Sum langsiktig gjeld		721 273	750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 217	
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		120 362	70 059
Annen kortsiktig gjeld		1 017 625	1 067 209
Sum kortsiktig gjeld		1 141 204	1 137 268
Sum gjeld		1 862 477	1 887 268
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 993 281	1 811 647



Årsregnskap 2017

Gema Marin

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 912 082 156



Resultatregnskap			
Gema Marin			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		829 113	1 071 152
Annen driftsinntekt		76 300	150 800
Sum driftsinntekter		905 413	1 221 952
Varekostnad		45 066	73 440
Lønnskostnad	4	162 937	661 681
Avskrivning driftsmidler	1	216 000	193 400
Annen driftskostnad		187 463	318 909
Sum driftskostnader		611 466	1 247 431
Driftsresultat		293 947	-25 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 776	434
Annen rentekostnad		61 332	104 204
Annen finanskostnad		0	4 014
Resultat av finansposter		-58 557	-107 784
Ordinært resultat før skattekostnad		235 390	-133 263
Skattekostnad på ordinært resultat	2	28 965	0
Ordinært resultat		206 425	-133 263
Årsresultat	3	206 425	-133 263
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		115 621	0
Avsatt til annen egenkapital		90 804	-17 642
Overført til udekket tap		0	115 621
Sum overføringer		206 425	-133 263
Gema Marin			Side 2



Balanse			
Gema Marin			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner	1	1 119 969	1 244 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	153 660	229 660
Sum varige driftsmidler	1	1 273 629	1 474 260
Sum anleggsmidler		1 273 629	1 474 260
Omløpsmidler			
Kundefordringer		12 129	0
Andre kortsiktige fordringer		44 224	56 932
Sum fordringer		56 353	56 932
Bankinnskudd, kontanter o.l.		663 299	280 455
Sum omløpsmidler		719 652	337 387
Sum eiendeler		1 993 281	1 811 647
Gema Marin			Side 3



Balanse			
Gema Marin			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		90 804	0
Udekket tap		0	-115 621
Sum opptjent egenkapital		90 804	-115 621
Sum egenkapital	3	130 804	-75 621
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	28 965	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	692 308	750 000
Sum annen langsiktig gjeld		692 308	750 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 217	0
Skyldig offentlige avgifter		120 362	70 059
Annen kortsiktig gjeld		1 017 625	1 067 209
Sum kortsiktig gjeld		1 141 204	1 137 268
Sum gjeld		1 862 477	1 887 268
Sum egenkapital og gjeld		1 993 281	1 811 647
27.06.2018 Styret i Gema Marin			
_____ Kristian Bungum Lokøy styreleder		_____ Preben Sylta nestleder	
_____ Aleksander Bungum Lokøy styremedlem		_____ Jonny Lokøy styremedlem	
Gema Marin		Side 4	



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 581 000	355 085	1 936 085
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	15 369		15 369
= Anskaffelseskost 31.12.17	1 596 369	355 085	1 951 454
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	476 400	201 425	677 825
= Bokført verdi 31.12.17	1 119 969	153 660	1 273 629
Årets ordinære avskrivninger	140 000	76 000	216 000
Økonomisk levetid	8-12 år	4-6 år	

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	28 965	0
Skattekostnad ordinært resultat	28 965	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	235 390	-133 263
Permanente forskjeller	2 000	4 014
Endring i midlertidige forskjeller	34 776	597
Anvendelse av fremførbart underskudd	-272 166	0
Skattepliktig inntekt	0	-128 652
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum 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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	227 256	262 031	34 776
Sum	227 256	262 031	34 776
Akkumulert fremførbart underskudd	-101 320	-373 486	-272 166
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	111 454	111 454
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	125 936	0	-125 936
Utsatt skatt / skattefordel (23 % / 24 %)	28 965	0	-28 965

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



Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	40 000	-115 621	0	-75 621
Endringer ført mot EK			0	0
Pr 01.01.2017	40 000	-115 621	0	-75 621
Årets resultat			206 425	206 425
Udekket tap			-115 621	
Pr 31.12.2017	40 000	0	90 804	130 804

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lott	198 416	649 310
Arbeidsgiveravgift	-47 940	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	12 461	12 371
Sum	162 937	661 681

Selskapet har i 2017 sysselsatt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lott	140 000	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	140 000	0

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har valgt bort revisor.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gema Marin pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	400,00	40 000
Sum	100		40 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kristian Bungum Lokøy	51	51,0	51,0
Aleksander Bungum Lokøy	25	25,0	25,0
Marin Link Holding AS	24	24,0	24,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Kristian Bungum Lokøy	styreleder	51
Aleksander Bungum Lokøy	styremedlem	25

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Selskapet hadde per 31.12 langsiktig gjeld på kr 692 308,- til kredittinstitusjoner. Andel som forfaller etter mer enn 5 år er kr 0,-.