



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 698 299
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARINA LE MONDE AS
Forretningsadresse: Østre Strandgate 2
4610 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Geir Legreid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 22.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 767 071	4 492 629
Annen driftsinntekt		3 601	558
Sum inntekter		6 770 672	4 493 187
Kostnader			
Varekostnad		1 777 856	1 691 855
Lønnskostnad	1	2 830 638	1 450 676
Avskrivning av driftsmidler	3	124 900	121 300
Annen driftskostnad	1	3 118 646	3 033 104
Sum kostnader		7 852 041	6 296 934
Driftsresultat		-1 081 369	-1 803 747
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		331	134
Sum finansinntekter		331	134
Annen rentekostnad		3 451	8 820
Sum finanskostnader		3 451	8 820
Netto finans		-3 120	-8 686
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 084 489	-1 812 433
Skattekostnad på ordinært resultat	2		40 197
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 084 489	-1 852 630
Årsresultat		-1 084 489	-1 852 630
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 084 489	-1 852 630
Totalresultat		-1 084 489	-1 852 630
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 084 489	-1 852 630



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer	6	-1 084 489	-1 852 630



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	602 218	485 738
Sum varige driftsmidler		602 218	485 738
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Sum anleggsmidler		602 218	485 738
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		188 992	
Sum varer		188 992	
Fordringer			
Kundefordringer	7	632 127	446 488
Andre kortsiktige fordringer	7	18 614	245 206
Sum fordringer		650 741	691 694
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	301 306	89 307
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		301 306	89 307
Sum omløpsmidler		1 141 039	781 002
SUM EIENDELER		1 743 257	1 266 739



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	2 151 596	1 067 107
Sum opptjent egenkapital		-2 151 596	-1 067 107
Sum egenkapital		-2 051 596	-967 107
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 634 775	1 284 097
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		161 130	16 522
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld	7	998 948	933 227
Sum kortsiktig gjeld		3 794 853	2 233 846
Sum gjeld		3 794 853	2 233 846
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 743 257	1 266 739



Årsregnskap 2019 Marina Le Monde AS

Organisasjonsnr: 918 698 299



Resultatregnskap

Marina Le Monde AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		6 767 071	4 492 629
Annen driftsinntekt		3 601	558
Sum driftsinntekter		6 770 672	4 493 187
Varekostnad		1 777 856	1 691 855
Lønnskostnad	1	2 830 638	1 450 676
Avskrivning av driftsmidler	3	124 900	121 300
Annen driftskostnad	1	3 118 646	3 033 104
Sum driftskostnader		7 852 041	6 296 934
Driftsresultat		-1 081 369	-1 803 747
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		331	134
Annen rentekostnad		3 451	8 820
Resultat av finansposter		-3 120	-8 686
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 084 489	-1 812 433
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	40 197
Årsresultat		-1 084 489	-1 852 630
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 084 489	1 852 630
Sum overføringer	6	-1 084 489	-1 852 630



Balanse
Marina Le Monde AS

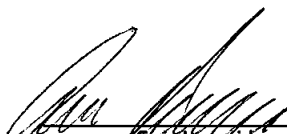
Eiendeler	Note	2019	2018
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	602 218	485 738
Sum varige driftsmidler		602 218	485 738
Sum anleggsmidler		602 218	485 738
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		188 992	0
Sum varer		188 992	0
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	632 127	446 488
Andre kortsiktige fordringer	7	18 614	245 206
Sum fordringer		650 741	691 694
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	301 306	89 307
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		301 306	89 307
Sum omløpsmidler		1 141 039	781 002
Sum eiendeler		1 743 257	1 266 739



Balanse
Marina Le Monde AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	6	-2 151 596	-1 067 107
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 151 596</u>	<u>-1 067 107</u>
Sum egenkapital		<u>-2 051 596</u>	<u>-967 107</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	2 634 775	1 284 097
Skyldig offentlige avgifter		161 130	16 522
Annen kortsiktig gjeld	7	998 948	933 227
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 794 853</u>	<u>2 233 846</u>
Sum gjeld		<u>3 794 853</u>	<u>2 233 846</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 743 257</u>	<u>1 266 739</u>

Kristiansand S, 30.04.2020
Styret i Marina Le Monde AS


Geir Legreid
styreleder


Geir Egil Sandve
daglig leder



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Konsernregnskap

Marine Le Monde AS inngår i konsernregnskapet til Enterprise AS. Konsernregnskapet får utlevert ved henvendelse til morselskapets kontoradresse.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønninger	2 390 192	1 273 325
Arbeidsgiveravgift	372 771	177 214
Pensjonskostnader	54 763	137
Andre ytelser	12 912	0
Sum	2 830 638	1 450 676

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 6

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorer	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0

Daglig leder er ansatt i et annet selskap i konsernet og avlønnes derfra.

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2019 utgjør kr 71 500,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	41 000
Andre tjenester	30 500
Sum honorar til revisor	71 500



Noter til regnskapet 2019

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	40 197
Skattekostnad ordinært resultat	0	40 197
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 084 489	-1 812 433
Permanente forskjeller	800	1 666
Endring i midlertidige forskjeller	-11 330	11 358
Skattepliktig inntekt	-1 095 019	-1 799 409
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	57 299	45 970	-11 330
Sum	57 299	45 970	-11 330
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 204 945	-1 109 926	1 095 019
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 147 645	1 063 957	-1 083 689
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Noter til regnskapet 2019

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	687 138	687 138
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	241 381	241 381
= Anskaffelseskost 31.12.19	928 518	928 518
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	326 300	326 300
= Bokført verdi 31.12.19	602 218	602 218
Årets ordinære avskrivninger	124 900	124 900
Avskrivningsplan	saldo 20%	

Note 4 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	33 747	2 469

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Marina Le Monde AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Comer AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Styreleder har eierinteresser gjennom selskapet Comer AS.



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	0	-1 067 107	-967 107
Årets resultat	0	0	-1 084 489	-1 084 489
Pr 31.12	100 000	0	-2 151 596	-2 051 596

Selskapets aksjekapital er tapt ved utgangen av 2019. Styret mener likevel at det ikke er vesentlig risiko forbundet med den finansielle situasjonen i selskapet. Selskapets aksjonærer sikrer nødvendig likviditet dersom dette skulle bli nødvendig.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Kundefordringer konsern	407 568	446 488
Sum	407 568	446 488
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	1 933 020	1 130 651
Annen kortsiktig gjeld konsern	771 534	815 369
Sum	2 704 554	1 946 020

Note 8 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Per balansedagen 31.12.2019 hadde det inntruffet et svært begrenset antall smittetilfeller av koronaviruset (Covid-19). Etter balansedagen har det utviklet seg. Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020.

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet 2019. Koronautbruddet har på nåværende tidspunkt ikke påvirket driften og selskapets økonomiske stilling i særlig grad.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Tangen 8
4608 Kristiansand
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Marina Le Monde AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Marina Le Monde AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 6 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 084 489 i regnskapsåret 2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 2 051 596. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Kristiansand S, 30. april 2020
BDO AS

Jostein Haland
statsautorisert revisor