



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 533 747
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELCO II AS
Forretningsadresse: c/o Bergen Shipping AS
Strandgaten 197
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Hallstein E Leiren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 12.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 220 823	18 202 370
Sum inntekter		15 220 823	18 202 370
Kostnader			
Reiseavhengige kostnader		6 669 629	9 273 638
Lønnskostnad	2, 3, 4	3 826 033	3 695 900
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	2 030 276	1 731 631
Annen driftskostnad	6	3 068 911	3 673 327
Sum kostnader		15 594 850	18 374 496
Driftsresultat		-374 026	-172 126
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	45
Annen finansinntekt		189 459	46 246
Sum finansinntekter		189 468	46 291
Annen rentekostnad		335 599	371 638
Annen finanskostnad		413 096	116 949
Sum finanskostnader		748 694	488 587
Netto finans		-559 226	-442 296
Ordinært resultat før skattekostnad		-933 252	-614 422
Ordinært resultat etter skattekostnad		-933 252	-614 422
Årsresultat		-933 252	-614 422
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-933 252	-614 422
Sum overføringer og disponeringer	11	-933 252	-614 422



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	8, 14	971 946	1 255 610
Skip, rigger, fly og lignende	8, 14	7 404 073	8 091 666
Sum varige driftsmidler		8 376 019	9 347 276
Sum anleggsmidler		8 376 019	9 347 276
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		90 640	118 510
Sum varer		90 640	118 510
Fordringer			
Kundefordringer	15	156 185	685 202
Andre fordringer		420 413	249 982
Sum fordringer		576 598	935 183
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	246 277	130 551
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		246 277	130 551
Sum omløpsmidler		913 515	1 184 244
SUM EIENDELER		9 289 534	10 531 521
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	2 193 860	1 260 608
Sum opptjent egenkapital		-2 193 860	-1 260 608
Sum egenkapital	11	-1 693 860	-760 608
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	6 231 839	8 336 602
Sum annen langsiktig gjeld		6 231 839	8 336 602
Sum langsiktig gjeld		6 231 839	8 336 602
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 001 644	2 120 088
Annen kortsiktig gjeld	12	2 749 911	835 438
Sum kortsiktig gjeld		4 751 556	2 955 526
Sum gjeld		10 983 395	11 292 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 289 534	10 531 521



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 799646

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 533 747
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELCO II AS
Forretningsadresse: c/o Bergen Shipping AS
Strandgaten 197
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Hallstein E Leiren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 11.10.2021



Organisasjonsnr: 981 533 747
HELCO II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 220 823	18 202 370
Sum inntekter		15 220 823	18 202 370
Kostnader			
Reiseavhengige kostnader		6 669 629	9 273 638
Lønnskostnad	2, 3, 4	3 826 033	3 695 900
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	2 030 276	1 731 631
Annen driftskostnad	6	3 068 911	3 673 327
Sum kostnader		15 594 850	18 374 496
Driftsresultat		-374 026	-172 126
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	45
Annen finansinntekt		189 459	46 246
Sum finansinntekter		189 468	46 291
Annen rentekostnad		335 599	371 638
Annen finanskostnad		413 096	116 949
Sum finanskostnader		748 694	488 587
Netto finans		-559 226	-442 296
Ordinært resultat før skattekostnad		-933 252	-614 422
Ordinært resultat etter skattekostnad		-933 252	-614 422
Årsresultat		-933 252	-614 422
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-933 252	-614 422
Sum overføringer og disponeringer	11	-933 252	-614 422



Organisasjonsnr: 981 533 747
HELCO II AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	8, 14	971 946	1 255 610
Skip, rigger, fly og lignende	8, 14	7 404 073	8 091 666
Sum varige driftsmidler		8 376 019	9 347 276

Sum anleggsmidler		8 376 019	9 347 276
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		90 640	118 510
Sum varer		90 640	118 510

Fordringer

Kundefordringer	15	156 185	685 202
Andre fordringer		420 413	249 982
Sum fordringer		576 598	935 183

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	246 277	130 551
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		246 277	130 551

Sum omløpsmidler		913 515	1 184 244
-------------------------	--	----------------	------------------

SUM EIENDELER		9 289 534	10 531 521
----------------------	--	------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	11	2 193 860	1 260 608
Sum opptjent egenkapital		-2 193 860	-1 260 608

Sum egenkapital	11	-1 693 860	-760 608
------------------------	-----------	-------------------	-----------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	6 231 839	8 336 602
Sum annen langsiktig gjeld		6 231 839	8 336 602
Sum langsiktig gjeld		6 231 839	8 336 602
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
Leverandørgjeld		2 001 644	2 120 088
Annen kortsiktig gjeld	12	2 749 911	835 438
Sum kortsiktig gjeld		4 751 556	2 955 526
Sum gjeld		10 983 395	11 292 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 289 534	10 531 521



Organisasjonsnr: 981 533 747
HELCO II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	500.00	1000.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
E. Leiren, Hallstein	283.00	56.60%	Ordinære aksjer
Bergen Shipping AS	117.00	23.40%	Ordinære aksjer
Leiren, Erling	100.00	20.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	500.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3826033.00	3695900.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3826033.00	3695900.00

Note
4

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

4

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53520.00	42430.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53520.00	42430.00

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

3

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 HELCO II AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Andre relaterte ytelser	3 826 033	3 695 900
Sum	3 826 033	3 695 900

Foretaket har ikke ansatte

Foretaket kjøper alle sine tjenester fra andre, og har ingen egne lønnsutgifter. Det er således ingen utbetalinger til daglig leder eller styret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 6 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 40 000 eks mva.
Honorar for annen bistand utgjør kr 13 520 eks mva.

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 492 807	12 400 000	13 892 807
Tilgang i året	179 945	879 073	1 059 018
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 672 752	13 279 073	14 951 825
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(237 197)	(4 308 334)	(4 545 531)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(700 806)	(5 875 000)	(6 575 806)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	971 946	7 404 073	8 376 019
Årets avskrivninger	(463 609)	(1 566 666)	(2 030 276)
Økonomisk levetid	2 år	8 år	
Avskrivningsplan: Lineær	50 %	12,5 %	

Selskapets skip er leaset (finansiell leasing) og verdi av skipet er betinget av at de løpende leasingforpliktelsene dekkes.



Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	500	1 000,00	500 000,00
Sum	500		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
E. Leiren, Hallstein	283	56,60%	Ordinære aksjer
Bergen Shipping AS	117	23,40%	Ordinære aksjer
Leiren, Erling	100	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	500	100,00%	

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjeinnehav ledende personer

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Hallstein E. Leiren	283
Styremedlem	Erling Leiren	100

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	500 000	(1 260 608)	(760 608)
Årets resultat		(933 252)	(933 252)
Egenkapital 31.12.2020	500 000	(2 193 860)	(1 693 860)

Selskapets egenkapital er tapt. Skipet vurderes å være i god stand. Selskapets skip er leaset (finansiell leasing) og verdi av skipet er betinget av at de løpende leasingforpliktelsene dekkes. Man har god kontraktsdekning med tilfredsstillende rater, men pga uforutsette kostnader i forbindelse med totalt gir-havari ble skipet liggende i vel 3 måneder for å få laget nytt gir, derfor viser skipets drift underskudd for 2020. Selskapet har ingen eksterne lån og styret mener det er fremtidig potensiale i selskapet og vurderer løpende tiltak for å styrke selskapet.

Note 12 - Mellomværende med nærstående

Mellomværender pr 31.12.2019	2020	2019
Bergen Shipping AS	-299 976	-375 816
Gjeld til Torstein Christiansen	-1 935 018	-145 128
Sum	-2 234 994	(520 944)



Note 13 - Skattekostnad

Selskapet beskattes etter reglene for rederibeskatning. Det betyr at inntekter fra skipsfarten er skattefrie, mens finansinntekter er skattepliktige i henhold til reglene under denne ordningen. Tonnasjeskatt er ført som annen driftskostnad.

Årets grunnlag for skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Netto finansinntekter	-53 475	-49 937
Fremførbart underskudd	-396 608	-346 671
Sum årets skattegrunnlag	-450 083	-396 608

Betalbar skatt blir med dette pålydende kr 0.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(396 608)	(450 083)	(53 475)
Netto forskjeller	(396 608)	(450 083)	(53 475)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	346 671	396 608	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%.	0	0	0

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. Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon av gjeld	2020	2019
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	6 231 839	8 336 602

Pantstillelser og balanseført verdi	2020	2019
Balanseført verdi av driftsmidler	971 946	1 255 610
Balanseført verdi av skip (finansiell leasing)	7 404 073	8 091 666

Ingen del av langsiktig gjeld forfaller om mer enn 5 år.

Note 15 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	156 185	685 202
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	156 185	685 202



Årsregnskap for 2020

**HELCO II AS
5004 BERGEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Til generalforsamlingen i Helco II AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Helco II AS som viser et underskudd på kr 933 252. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. 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

Vi gjør oppmerksom på note 13 som angir at selskapets aksjekapital er tapt pr 31.12.20. Dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 11, 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.

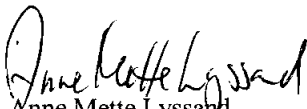
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 12.08.2021
Collegium Revisjon AS


Anne Mette Lyssand
statsautorisert revisor



**Resultatregnskap for 2020
HELCO II AS**

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		15 220 823	18 202 370
Sum driftsinntekter		15 220 823	18 202 370
Reiseavhengige kostnader		(6 669 629)	(9 273 638)
Lønnskostnad	2, 3, 4	(3 826 033)	(3 695 900)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(2 030 276)	(1 731 631)
Annen driftskostnad	6	(3 068 911)	(3 673 327)
Sum driftskostnader		(15 594 850)	(18 374 496)
Driftsresultat		(374 026)	(172 126)
Annen renteinntekt		9	45
Annen finansinntekt		189 459	46 246
Sum finansinntekter		189 468	46 291
Annen rentekostnad		(335 599)	(371 638)
Annen finanskostnad		(413 096)	(116 949)
Sum finanskostnader		(748 694)	(488 587)
Netto finans		(559 226)	(442 296)
Ordinært resultat før skattekostnad		(933 252)	(614 422)
Ordinært resultat		(933 252)	(614 422)
Årsresultat		(933 252)	(614 422)
Overføringer			
Udekket tap		(933 252)	(614 422)
Sum	11	(933 252)	(614 422)



Balanse pr. 31. desember 2020
HELCO II AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	8, 14	971 946	1 255 610
Skip, rigger, fly og lignende	8, 14	7 404 073	8 091 666
Sum varige driftsmidler		8 376 019	9 347 276
Sum anleggsmidler		8 376 019	9 347 276
Omløpsmidler			
Varer		90 640	118 510
Sum varer		90 640	118 510
Fordringer			
Kundefordringer	15	156 185	685 202
Andre fordringer		420 413	249 982
Sum fordringer		576 598	935 183
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	246 277	130 551
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		246 277	130 551
Sum omløpsmidler		913 515	1 184 244
Sum eiendeler		9 289 534	10 531 521




Balanse pr. 31. desember 2020
HELCO II AS


	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(2 193 860)	(1 260 608)
Sum opptjent egenkapital		(2 193 860)	(1 260 608)
Sum egenkapital	11	(1 693 860)	(760 608)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	6 231 839	8 336 602
Sum annen langsiktig gjeld		6 231 839	8 336 602
Sum langsiktig gjeld		6 231 839	8 336 602
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 001 644	2 120 088
Annen kortsiktig gjeld	12	2 749 911	835 438
Sum kortsiktig gjeld		4 751 556	2 955 526
Sum gjeld		10 983 395	11 292 129
Sum egenkapital og gjeld		9 289 534	10 531 521

for HALSTEIN LEIREN

Bergen den 12.08.2021
I styret for Helco II AS


Halstein E. Leiren
Styrets leder / Daglig leder


Erling Leiren
Styremedlem


Torstein Christiansen
Styremedlem



Noter 2020 HELCO II AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Andre relaterte ytelser	3 826 033	3 695 900
Sum	3 826 033	3 695 900

Foretaket har ikke ansatte

Foretaket kjøper alle sine tjenester fra andre, og har ingen egne lønnsutgifter. Det er således ingen utbetalinger til daglig leder eller styret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 6 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 40 000 eks mva.

Honorar for annen bistand utgjør kr 13 520 eks mva.

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 492 807	12 400 000	13 892 807
Tilgang i året	179 945	879 073	1 059 018
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 672 752	13 279 073	14 951 825
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(237 197)	(4 308 334)	(4 545 531)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(700 806)	(5 875 000)	(6 575 806)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	971 946	7 404 073	8 376 019
Årets avskrivninger	(463 609)	(1 566 666)	(2 030 276)
Økonomisk levetid	2 år	8 år	
Avskrivningsplan: Lineær	50 %	12,5 %	

Selskapets skip er leaset (finansiell leasing) og verdi av skipet er betinget av at de løpende leasingforpliktelsene dekkes.



Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	500	1 000,00	500 000,00
Sum	500		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
E. Leiren, Hallstein	283	56,60%	Ordinære aksjer
Bergen Shipping AS	117	23,40%	Ordinære aksjer
Leiren, Erling	100	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	500	100,00%	

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjeinnehav ledende personer

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Hallstein E. Leiren	283
Styremedlem	Erling Leiren	100

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	500 000	(1 260 608)	(760 608)
Årets resultat		(933 252)	(933 252)
Egenkapital 31.12.2020	500 000	(2 193 860)	(1 693 860)

Selskapets egenkapital er tapt. Skipet vurderes å være i god stand. Selskapets skip er leaset (finansiell leasing) og verdi av skipet er betinget av at de løpende leasingforpliktelsene dekkes. Man har god kontraktsdekning med tilfredsstillende rater, men pga uforutsette kostnader i forbindelse med totalt gir-havari ble skipet liggende i vel 3 måneder for å få laget nytt gir, derfor viser skipets drift underskudd for 2020. Selskapet har ingen eksterne lån og styret mener det er fremtidig potensiale i selskapet og vurderer løpende tiltak for å styrke selskapet.

Note 12 - Mellomværende med nærstående

Mellomværender pr 31.12.2019	2020	2019
Bergen Shipping AS	-299 976	-375 816
Gjeld til Torstein Christiansen	-1 935 018	-145 128
Sum	-2 234 994	(520 944)



Note 13 - Skattekostnad

Selskapet beskattes etter reglene for rederibeskatning. Det betyr at inntekter fra skipsfarten er skattefrie, mens finansinntekter er skattepliktige i henhold til reglene under denne ordningen. Tonnasjeskatt er ført som annen driftskostnad.

Årets grunnlag for skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Netto finansinntekter	-53 475	-49 937
Fremførbart underskudd	-396 608	-346 671
Sum årets skattegrunnlag	-450 083	-396 608

Betalbar skatt blir med dette pålydende kr 0.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(396 608)	(450 083)	(53 475)
Netto forskjeller	(396 608)	(450 083)	(53 475)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	346 671	396 608	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%.	0	0	0

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. Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon av gjeld	2020	2019
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	6 231 839	8 336 602

Pantstillelser og balanseført verdi	2020	2019
Balanseført verdi av driftsmidler	971 946	1 255 610
Balanseført verdi av skip (finansiell leasing)	7 404 073	8 091 666

Ingen del av langsiktig gjeld forfaller om mer enn 5 år.

Note 15 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	156 185	685 202
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	156 185	685 202