



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 298 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALCIDES SHIPHOLDING AS
Forretningsadresse: c/o B. Skaugen AS
Parkveien 57
0256 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Hege J. Bremnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	34 494	36 692
Sum kostnader		34 494	36 692
Driftsresultat		-34 494	-36 692
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		982 563	1 899 437
Annen renteinntekt		92 128	160 835
Annen finansinntekt		1 385 048	
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 074 761	1 278 630
Sum finansinntekter		4 534 500	3 338 902
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2		2 074 761
Annen rentekostnad		8	7
Annen finanskostnad		578	340 489
Sum finanskostnader		586	2 415 257
Netto finans		4 533 914	923 645
Ordinært resultat før skattekostnad		4 499 420	886 953
Skattekostnad på ordinært resultat	5	87 669	-1 728
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 411 751	888 681
Årsresultat		4 411 751	888 681



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	211 563	299 232
Sum immaterielle eiendeler		211 563	299 232
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	6 220 089	7 359 156
Sum finansielle anleggsmidler		6 220 089	7 359 156
Sum anleggsmidler		6 431 652	7 658 388
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			618 794
Sum fordringer			618 794
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 276 985	4 019 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 276 985	4 019 401
Sum omløpsmidler		10 276 985	4 638 195
SUM EIENDELER		16 708 637	12 296 583
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	2 250 000	2 250 000
Sum innskutt egenkapital		2 250 000	2 250 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		14 440 393	10 028 641
Sum opptjent egenkapital		14 440 393	10 028 641
Sum egenkapital	4	16 690 393	12 278 641
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		18 244	17 942
Sum kortsiktig gjeld		18 244	17 942
Sum gjeld		18 244	17 942
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 708 637	12 296 583
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		568 131	568 131



ALCIDES SHIPHOLDING AS

Resultatregnskap 1.1. - 31.12. 2018

	Note	2018	2017
Driftskostnader			
Administrasjonskostnader	6	(16 250)	(18 750)
Tonnasjeskatt		(18 244)	(17 942)
Sum driftskostnader		(34 494)	(36 692)
Finansinntekter og kostnader			
Utbytte fra deltagerlignede selskaper		982 563	1 899 437
Renteinntekter		92 128	160 835
Agio		284 826	0
Tilbakeført kursjustering 1/1		2 074 761	1 278 630
Kursjustering anleggsmidler	2	0	(2 074 761)
Gevinst / Tap ved salg KS/DIS		1 100 222	0
Disagio		(8)	(340 134)
Renteutgifter		(8)	(7)
Andre finanskostnader		(570)	(355)
Netto finansposter		4 533 914	923 645
Resultat før skattekostnad		4 499 420	886 953
Skattekostnad	5	(87 669)	1 728
Årsresultat		4 411 751	888 681
Disponering av årsresultat:			
Overført fra / (til) annen egenkapital		(4 411 751)	(888 681)
Sum disponert	4	(4 411 751)	(888 681)

Note 1 - 6 er en del av regnskapet



ALCIDES SHIPHOLDING AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Investering i deltakerlignede selskaper	2	6 220 089	7 359 156
Utsatt skattefordel	5	211 563	299 232
Sum anleggsmidler		6 431 652	7 658 388
Omløpsmidler			
Opptjente renter		0	3 419
Debitorer		0	615 375
Bankinnskudd		10 276 985	4 019 401
Sum omløpsmidler		10 276 985	4 638 195
Sum eiendeler		16 708 637	12 296 583
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	2 250 000	2 250 000
Sum innskutt egenkapital		2 250 000	2 250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 440 393	10 028 641
Sum opptjent egenkapital		14 440 393	10 028 641
Sum egenkapital	4	16 690 393	12 278 641
Kortsiktig gjeld			
Betalbar tonnasjeskatt		18 244	17 942
Sum kortsiktig gjeld		18 244	17 942
Sum egenkapital og gjeld		16 708 637	12 296 583
Garantier / ansvar		568 131	568 131

Oslo, 31. desember 2018

Oslo, 11. juni 2019

I styret for Alcides Shipholding AS

Øystein Bøe
formann

Severin Skaugen

Håvard A. Nuslad

Lars P. Fastling

Note 1 - 6 er en del av regnskapet



ALCIDES SHIPHOLDING AS

Noter til regnskapet per 31.12.2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper

Regnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger. Det er avlagt i samsvar med gjeldende aksje- og regnskapslover samt god regnskapsskikk for små selskap. Der regnskapet er sammendratt i forhold til lovens krav er spesifiseringen gjort i note. Notene er følgelig en integrert del av regnskapet.

Regnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet.

Konsernregnskap

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Alcides Holding AS som er morselskapet til Alcides Shipping AS.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til balansedagens kurs.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventet tap.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi. Virkelig verdi på disse vil være dagskurs på avslutningstidspunktet. Verdipapirene anses for å inngå i en handelsportefølje når de omsettes på børs eller i annet regulert marked.

Andre omløpsmidler/kortsiktig gjeld vurderes til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Inntekts- og kostnadsføringsprinsipper

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper. Renteinntekter/utgifter som er opptjent/påløpt, men ikke forfalt til betaling, er inkludert i resultatregnskapet. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, er det benyttet estimater.

Anleggsmidler

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter den lineære metoden basert på antatt økonomiske levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Slike nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Skatt / Tonnasjeskatt

Selskapet og andelene som selskapet eier tilfredsstiller kravene i rederibeskatningsordningen.

Beregnet tonnasjeskatt er klassifisert som driftsutgift. Det er beregnet skatt på positiv finansinntekt.



ALCIDES SHIPHOLDING AS

Noter til regnskapet per 31.12.2018

Note 2 Andeler i deltakerlignede selskaper - anleggsmidler

<u>Andeler</u>	<u>Andel</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Akk. nedskr.</u>	<u>Bokført verdi</u>
Feeder Container II DIS	6,25 %	6 177 591	0	6 177 591
Golden Kamsar DIS	7,00 %	0	0	0
Atlantic Supramax DIS	3,5 %	42 498	0	42 498
Sum anleggsaksjer		6 220 089	0	6 220 089

Note 3 Aksjekapital

Aksjekapitalen består av 450.000 aksjer á NOK 5. Totalt NOK 2.250.000.

Alle aksjene eies av Alcides Shipping AS.

Note 4 Egenkapital

	<u>Aksje- kapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>SUM</u>
Pr. 31.12. 2017	2 250 000	10 028 641	12 278 641
Årets resultat		4 411 751	4 411 751
Pr. 31.12.2018	2 250 000	14 440 393	16 690 393

Note 5 Skatt

Betalbar skatt i 2018	0
Fremførbart underskudd på finansinntekt pr 1/1	(299 232)
Korrigerings tidligere år	13 010
Endring fremførbart underskudd på finansinntekt i løpet av året	74 659
Sum fremførbart underskudd på finansinntekt pr. 31/12	(211 563)

Note 6 Administrasjonskostnader

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Revisjonshonorar	16 250	18 750
Bistand revisor	0	0
Sum administrasjonskostnader	16 250	18 750

Det er ikke belastet honorar til styre og administrerende direktør.
Selskapet hadde ved årsskiftet ingen ansatte og heller ingen tjenestepensjonsordning.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Alcides Shipholding AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Alcides Shipholding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 411 751. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 med revisjonen 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network, each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which operates on its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Utenlandske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for Alcides Shipholding AS

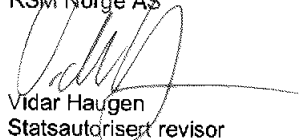


Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 17. juni 2019
RSM Norge AS



Vidar Haugen
Statsautorisert revisor