



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 310 875
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERVIK MARINE SERVICES AS
Forretningsadresse: Gangstøvikveien
6009 ÅLESUND

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: Jon Reidar Ervik
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, 03.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-----------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 750 000 | 52 440 |
| Sum inntekter | | 750 000 | 52 440 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 5 898 | 4 898 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 3 600 | 3 600 |
| Annen driftskostnad | | 309 976 | 2 122 636 |
| Sum kostnader | | 319 474 | 2 131 134 |
| Driftsresultat | | 430 526 | -2 078 694 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 61 | 2 185 |
| Annen finansinntekt | 4 | 2 274 | 16 859 105 |
| Sum finansinntekter | | 2 335 | 16 861 290 |
| Annen rentekostnad | | 167 837 | 298 927 |
| Annen finanskostnad | 4 | | 13 332 596 |
| Sum finanskostnader | | 167 837 | 13 631 523 |
| Netto finans | | -165 502 | 3 229 767 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 7 | 265 025 | 1 151 074 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 265 025 | 1 151 074 |
| Årsresultat | | 265 025 | 1 151 074 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 265 024 | 1 151 074 |
| Totalresultat | | 265 024 | 1 151 074 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 265 025 | 1 151 074 |
| Sum overføringer og disponeringer | 11 | 265 025 | 1 151 074 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | | 8 800 | 12 400 |
| Sum varige driftsmidler | | 8 800 | 12 400 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 125 000 | 125 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 125 000 | 125 000 |
| Sum anleggsmidler | | 133 800 | 137 400 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | | |
| Andre fordringer | 4 | 8 940 000 | 8 946 113 |
| Sum fordringer | | 8 940 000 | 8 946 113 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 465 977 | 151 278 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 465 977 | 151 278 |
| Sum omløpsmidler | | 9 405 977 | 9 097 391 |
| SUM EIENDELER | | 9 539 777 | 9 234 791 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Selskapskapital | 5 | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 12 410 733 | 12 675 757 |
| Sum opptjent egenkapital | | -12 410 733 | -12 675 757 |
| Sum egenkapital | 11 | -11 310 733 | -11 575 757 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 5 700 000 | 5 700 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 1 600 000 | 1 600 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 7 300 000 | 7 300 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 7 300 000 | 7 300 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | | 1 535 417 | 1 535 417 |
| Sertifikatlån | 10 | 5 340 000 | 5 345 000 |
| Leverandørgjeld | | 4 086 166 | 4 159 557 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 76 464 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 2 512 463 | 2 470 574 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 13 550 509 | 13 510 548 |
| Sum gjeld | | 20 850 509 | 20 810 548 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 539 777 | 9 234 791 |



Noter 2017

Ervik Marine Services AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet 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.

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Vurderingen av omløpsmidler skjer til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har en antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader.

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 eventuelt likningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er ført netto i balansen. Selskapets utsatte skattefordel er knyttet til skattemessig underskudd til fremføring. Styret har derfor valgt ikke å ville balanseføre denne fordelen pga usikkerhet om fremtidig utnyttelse.

Organisasjonsnummer 946 310 875

1



Noter 2017

Ervik Marine Services AS

Note 2 - Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet

| | 2017 | 2016 |
|--------------------|--------------|--------------|
| Lønn | 0 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 5 898 | 4 898 |
| Sum | 5 898 | 4 898 |

Selskapet har i gjennomsnitt hatt 2 årsverk.

Selskapet har opprettet OTP for sine ansatte etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|--------|
| Lønn | 0 | 0 |

Revisor.

Godtgjørelse til revisor er kostnadsført med kr 21 000 for revisjon, kr 11 800 for teknisk bistand med årsregnskap og likningsdokumenter og kr 11 000 for annen regnskapsmessig bistand

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til ikke å være tapsutsatt.

Note 4 - Fordring mot konkursbo / Aksjer i Emerald Fisheries AS

I 2013 krevde Ervik Marine Services AS sammen med de øvrige minoritetsaksjonærene i Emerald Fisheries AS innløsning ihht Aksjeloven.

Fastsettelse av innløsningssum er behandlet i Tingretten og Lagmannsretten.

Hovedaksjonæren, Olympic Holding AS, anket Lagmannsretten sin dom av 19.8.2016 til Høyesterett, men anken ble avvist.

Etter at anken ble avvist, skiftet hovedaksjonæren navn på Olympic Holding AS til MJ Eigedom AS. Dette selskapet meldt oppbud 21.12.2016.

Minoritetsaksjonærene i Emerald Fisheries AS har pantesikkerhet i 2 tomter på Mjølstadneset i Herøy. Ervik Marine Services AS andel utgjør 89,14%. En eiendomsmegler har vurdert tomtene til en verdi på 10 mill Kr.

I balansen er fordring mot MJ Eigedom AS oppført med kr 8 940 000 som er estimert verdi av Ervik Marine Services AS sin andel av tomteverdien.

Styret i Ervik Marine Services AS arbeider aktivt opp mot boet for å sikre sine rettigheter og verdier. Jfr note 11.

Organisasjonsnummer 946 310 875

2



Noter 2017

Ervik Marine Services AS

Note 5 - Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er kr 1 100 000,- fordelt på 100 aksjer à kr 11 000.
I følge vedtektene har alle aksjene lik rett.

Selskapet har følgende aksjonærer

| Navn | Antall aksjer | Stilling i selskapet |
|------------------|---------------|----------------------|
| Jon Reidar Ervik | 10 | Daglig leder |
| Dag Ervik | 10 | |
| Helge Ervik | 10 | Styremedlem |
| Arne Ervik | 10 | |
| Gunnhild Ervik | 10 | |
| Jørgen Ervik | 10 | Styreleder |
| Leiv Ervik | 10 | |
| Per Egil Ervik | 10 | |
| Kjetil Ervik | 10 | Styremedlem |
| Kåre Ervik | 10 | |
| Sum | 100 | |

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

| | |
|-------------------------|------------------|
| Skyldig lønn | 2 258 924 |
| Påløpne renter | 211 650 |
| Andre påløpne kostnader | 41 889 |
| Sum | 2 512 463 |

Note 7 - Skatter og skattekostnad

Selskapet har ingen betalbar eller utsatt skatt pr. 31.12.
Utsatt skattefordel er ikke balanseført.
Spesifikasjon over grunnlaget for utsatt skattefordel:

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Driftsmidler | 8 800 | 12 400 |
| Gevinst og tapskonto | -85 901 | -107 376 |
| Underskudd til fremføring | -18 313 732 | -18 550 332 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -18 390 333 | -18 645 308 |
| Utsatt skattefordel ikke balanseført, 23 % /24% | -4 229 776 | -4 474 873 |

Organisasjonsnummer 946 310 875

3



Noter 2017

Ervik Marine Services AS

| Note 8 - Budne midler | 2017 | 2016 |
|---|------|------|
| I posten inngår bundne skattetrekkmidler med kr | 431 | 405 |

Note 9 - Selgerkreditt fra Ervik Holding AS

Selgerkreditten gjelder inngått kjøpsavtale fra 2007 om kjøp av samtlige aksjer i det nå fusjonerte selskapet Superba Invest AS.

I henhold til inngått avtale forfaller kjøpesummen til betaling når Ervik Marine Services AS ved utbytte eller salg av aksjer i Emerald Fisheries AS, har mottatt et beløp som overstiger Ervik Marine Services AS sine bokførte kostnader knyttet til Krill-prosjektet med kr 5 700 000.

Note 10 - Lån fra aksjonærer.

I forbindelse med finansieringen av selskapets drift er det ytt lån fra selskapets aksjonærer med kr 6 940 000.

Note 11 - Egenkapital

| Årets endring i egenkapital | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|-----------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital 1.1. | 1 100 000 | -12 675 757 | -11 575 757 |
| Årets resultat | | 265 025 | 265 025 |
| Egenkapital 31.12. | 1 100 000 | -12 410 733 | -11 310 733 |

Selskapets bokførte egenkapital er tapt og det er usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Til grunn for forutsetningen om fortsatt drift ligger muligheten til å få tilført likviditet gjennom å tiltre- og realisere sikkerhet for fordringer, samt forventninger om dividende fra konkursboet til MJ Eigedom AS. Jfr note 4.

Note 12 - Pantegjeld og garantiforpliktelser

Selskapet har ingen pantstillelser eller garantiforpliktelser.

Organisasjonsnummer 946 310 875

4



Til generalforsamlingen i Ervik Marine Services AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ervik Marine Services AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 265 025. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 11 at selskapets bokførte egenkapital er tapt og at det er usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Disse forhold og andre omstendigheter som er beskrevet i note 11 indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Sjømannsvegen 14, NO-6008 Ålesund
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Ervik Marine Services AS

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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

(2)




Uavhengig revisors beretning - Ervik Marine Services AS

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 bokføringskikk i Norge.

Ålesund, 27. juni 2018
PricewaterhouseCoopers AS


Nils-Kristian Synes
Statsautorisert revisor