



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 576 609
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATLANTICA BAY AS
Forretningsadresse: c/o Fearnley Business Management AS
Grev Wedels plass 9
0151 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: Tone Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Oppstartskostnader	2	20 790	0
Administrasjonskostnader	3	118 741	0
Sum kostnader		139 531	0
Driftsresultat		-139 531	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 747	0
Kursgevinst -tap	4	369 306	0
Sum finansinntekter		380 053	0
Annen finanskostnad		591	0
Sum finanskostnader		591	0
Netto finans		379 462	0
Ordinært resultat før skattekostnad		239 931	0
Skattekostnad på ordinært resultat	7	55 184	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		184 747	0
Årsresultat		184 747	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		184 747	0
Sum overføringer og disponeringer		184 747	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	18 582 083	0
MVA fordring		26 890	0
Sum fordringer		18 608 973	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		53 566 073	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 566 073	0
Sum omløpsmidler		72 175 046	0
SUM EIENDELER		72 175 046	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	0
Besluttet, ikke reg. kapitalendring	6	69 977 595	0
Sum innskutt egenkapital		70 007 595	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	184 747	0
Sum opptjent egenkapital		184 747	0
Sum egenkapital		70 192 342	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 872 558	0
Betalbar skatt	7	55 184	0
Annen kortsiktig gjeld		54 962	0
Sum kortsiktig gjeld		1 982 704	0
Sum gjeld		1 982 704	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 175 046	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2019 405510

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 576 609
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATLANTICA BAY AS
Forretningsadresse: c/o Fearnley Business Management AS
Grev Wedels plass 9
0151 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: Tone Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2019

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskap 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, 12.06.2019

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonnr: 921 576 609
ATLANTICA BAY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Oppstartskostnader	2	20 790	0
Administrasjonskostnader	3	118 741	0
Sum kostnader		139 531	0
Driftøresultat		-139 531	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 747	0
Kursgevinst -tap	4	369 306	0
Sum finansinntekter		380 053	0
Annen finanskostnad		591	0
Sum finanskostnader		591	0
Netto finans		379 462	0
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	55 184	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		184 747	0
Årsresultat		184 747	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		184 747	0
Sum overføringer og disponeringer		184 747	0



Organisasjonsnr: 921 576 609
ATLANTICA BAY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	18 582 083	0
MVA fordring		26 890	0
Sum fordringer		18 608 973	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		53 566 073	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 566 073	0
Sum omløpsmidler		72 175 046	0
SUM EIENDELER		72 175 046	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	0
Besluttet, ikke reg. kapitalendring	6	69 977 595	0
Sum innskutt egenkapital		70 007 595	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	184 747	0
Sum opptjent egenkapital		184 747	0
Sum egenkapital		70 192 342	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 872 558	0
Betalbar skatt	7	55 184	0
Annen kortsiktig gjeld		54 962	0
Sum kortsiktig gjeld		1 982 704	0



Sum gjeld	1 982 704	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	72 175 046	0



Organisasjonnr: 921 576 609
ATLANTICA BAY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note 1: Regnskapsprinsipper / Accounting Principles Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Hovedprinsippene beskrives nedenfor. Selskapet ble stiftet 04.10.2018. Klassifisering og vurdering av balanseposter. Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Driftsinntekter. Inntekter regnskapsføres når de er opptjent. Inntekter regnskapsføres til verdien på transaksjonstidspunktet. Se note 2 for nærmere beskrivelse av type inntekter og inntektsføringsprinsipp. Valuta Pengeposter, langsiktig fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsperiodens slutt. Valutakurs USD/NOK pr. 31.12.2018 var 8,6885

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Fearnley Business Management AS	300.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	300.00	100.00%

Se vedlegg note 6

Note

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

Ytelser til daglig leder



239931.00 0.00

Betalbar skatt i balansen

<u>Betalbar skatt på årets resultat</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	55184.00	
<u>Sum betalbar skatt i balansen</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	55184.00	0.00

Se vedlegg note 7

Note

7

Midlertidige forekjeller - utsatt skatt/skattefordel

Se vedlegg note 7

Note

6

Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Kontant-/tingsinnskudd</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	1000000.00	68877890.00	0.00
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	1000000.00	68877890.00	0.00

Egenkapital

Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

<u>Årsresultat</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	184747.00		184747.00
<u>Kontant-/tingsinnskudd</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	129705.00		70007595.00
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	314452.00		70192342.00

Se vedlegg note 7

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



Se vedlegg noter for utfyllende informasjon



Atlantica Bay AS

Regnskap / Financial statements per 31.12.2018

- * Resultatregnskap / *Profit and loss account*
- * Balanse / *Balance sheet*
- * Noter til regnskapet / *Notes to the Financial Statements*



Org.nr: 921576609



Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Atlantica Bay AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Atlantica Bay AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 184 747. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av
Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Per memo Dokumentnr: 2354C-EL002-5.112-OMG15-06/NO-2LL78



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning –
Atlantica Bay AS

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 regnskapsestimaterne 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 modifiserer 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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.

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.

Oslo, 11. mars 2019
Deloitte AS

Alf-Anton Eid
statsautorisert revisor

Perimedio Dokumentnr: 2354C-EL002-5A112-01015-00010-21178



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

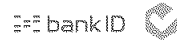
Alf Anton Eid

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1237649

IP: 217.173.xxx.xxx

2019-03-11 09:12:39Z



Penneo Dokumentnøkkel: 2354C-E1602-5J412-0N015-00N10-2L17B

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Resultatregnskap / Profit and loss account

Atlantica Bay AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER / OPERATING REVENUE AND EXPENSES	NOTE	2018
Oppstartskostnader / <i>Start up expenses</i>	2	-20 790
Administrasjonskostnader / <i>Administrative expenses</i>	3	-118 741
Sum driftskostnader / <i>Total operating expenses</i>		-139 532
Driftsresultat / <i>Operating result</i>		-139 532
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER / FINANCIAL INCOME AND FINANCIAL EXPENSES		
Renteinntekter / <i>Interest income</i>		10 747
Kursgevinst -tap/ <i>Currency gain-losses</i>	4	369 306
Annen finanskostnad / <i>Other financial expenses</i>		-591
Netto finansresultat / <i>Net financial items</i>		379 463
Resultat før skattekostnad / <i>Result prior to tax claim</i>		239 931
Skattekostnad / <i>Tax expense</i>	7	-55 184
ÅRSRESULTAT / <i>Profit/loss</i>		184 747
OVERFØRINGER / <i>TRANSFERS</i>		
Overført til/ fra (-) annen egenkapital / <i>Transferred to/from Other equity</i>		184 747
Sum overføringer / <i>Total transfers</i>		184 747



Balanse / Balance sheet

Atlantica Bay AS

EIENDELER / ASSETS	NOTE	2018
Omløpsmidler / Current assets		
Andre fordringer / Other receivables	5	18 582 083
MVA fordring / VAT receivable		26 890
Likvider / Liquid assets		<u>53 566 073</u>
Sum omløpsmidler / Total current assets		<u>72 175 046</u>
SUM EIENDELER / TOTAL ASSETS		<u>72 175 046</u>

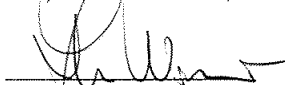


Balance / Balance sheet

Atlantica Bay AS

EGENKAPITAL OG GJELD / SHAREHOLDERS EQUITY AND LIABILITIES	NOTE	2018
Egenkapital / Owners equity		
Innskutt egenkapital / Paid in capital		
Aksjekapital / Share capital	6	30 000
Besluttet, ikke registr. kapitalendring	6	<u>69 977 595</u>
Sum innskutt egenkapital / Total paid in equity		<u>70 007 595</u>
Annen egenkapital / Other equity		
Annen egenkapital / Other equity	6	<u>184 747</u>
Sum annen egenkapital / Total other equity		<u>184 747</u>
Sum egenkapital / Total equity		<u>70 192 342</u>
Gjeld / Liabilities		
Kortsiktig gjeld / Current liabilities		
Betalbar inntektskatt / Payable income tax	7	55 184
Leverandørgjeld / Debt to suppliers		1 872 558
Annen kortsiktig gjeld / Other principal		54 962
Sum kortsiktig gjeld / Total current liabilities		<u>1 982 704</u>
Sum gjeld / Total liabilities		<u>1 982 704</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD / TOTAL OWNERS EQUITY AND LIABILITIES		<u>72 175 046</u>

Styret i / The Board of Atlantica Bay AS
Oslo, 31. desember 2018 / 4. mars 2019


Johan L. Werner



Noter til regnskapet / Notes to the financial statements 2018

Atlantica Bay AS

Note 1: Regnskapsprinsipper / Accounting Principles

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Hovedprinsippene beskrives nedenfor.

Selskapet ble stiftet 04.10.2018

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Driftsinntekter

Inntekter regnskapsføres når de er opptjent. Inntekter regnskapsføres til verdien på transaksjonstidspunktet. Se note 2 for nærmere beskrivelse av type inntekter og inntektsføringsprinsipp.

Valuta

Pengeposter, langsiktig fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsperiodens slutt. Valutakurs USD/NOK pr. 31.12.2018 var 8,6885

General

The Financial Statements have been prepared in accordance with the Norwegian Accounting Act and generally accepted accounting principles. See below for more details.

Balance sheet classification

Fixed assets are assets intended for long term ownership and use. They are valued at cost, accounted in the balance sheet and depreciated over the assumed useful economic life. Fixed assets are written down to recoverable amount if decreases in value are expected to be permanent. The recoverable amount is the greater of the net selling price and value in use. Value in use is the estimated future cash flows discounted to their present value. Recognized impairment losses are reversed if the basis for the impairment loss is no longer evident.

Current assets and liabilities are items receivable/due within one year. Current assets are valued at the lower of cost and estimated market value.

Revenue recognition

Sales revenues are recognized upon delivery. Revenue from services are recognized upon performance. See note 2 for further details about type of income and revenue recognition principle.

Foreign currency

Monetary items, long term receivables and long term debt in foreign currencies are entered at the exchange rate at the balance sheet date.

Exchange rate USD/NOK per 31.12.2018 was 8,6885



Noter til regnskapet / Notes to the financial statements 2018

Atlantica Bay AS

Note 2:	Oppstartskostnader / Start-up expenses	2018
	Øvrige kostnader / Other expenses	20 790
	Sum oppstartskostnader / Total start up-expenses	20 790

Note 3:	Administrasjonskostnader / Administrative expenses	2018
	Forretningsførsel / Corporate Management fee Fearnley Business Management AS	99 960
	Disponenthonorar Atlantica Shipping AS / Disponent fee Atlantica Shipping AS	11 782
	Revisjonshonorar / Auditor	7 000
	Sum administrasjonskostnader / Total administrative expenses	118 741

Selskapet har i løpet av perioden ikke hatt noen ansatte.

The company had no employees in the accounting period.

Note 4:	Netto kurs gevinst / Net currency gains	2018
	Realisert gevinst / tap på kortsiktige poster / Realized gain / loss short term assets	-14 491
	Urealisert gevinst / tap kortsiktige poster / Unrealized gain/loss short term asset	383 797
	Netto kurs gevinst/ - tap / Net currency gain /- loss	369 306

Note 5:	Andre fordringer / Other receivables	2018
	Depositum / deposit	11 686 032
	Periodiserte kostnader / accrued expenses	1 737 657
	Fordring tegnet kapital	5 158 394
	Sum andre fordring / Total other receivables	18 582 083

Note 6:	Egenkapital / Equity			
		Aksjekapital /	Overkurs /	Annen EK /
		Share capital	S. premium	Other equity
				Total EK /
				Total equity
	Egenkapital pr. 01.01.2018	0	0	0
	Stiftelse 04.10.2018 / Incorporation 04.10.2018	30 000	0	30 000
	Kapitalendring ikke registrert/Change in capital not registered	970 000	68 877 890	129 705
	Resultat 2018 / Profit / Loss 2018	0	0	184 747
	Egenkapital pr. 31.12.18 / Equity pr. 31.12.18	1 000 000	68 877 890	314 452
				70 192 342

Selskapet har pr. 31.12.2018 en registrert aksjekapital på NOK 30 000 bestående av 300 aksjer pålydende NOK 100. Alle aksjene har like rettigheter. Aksjene er eid 100% av Fearnley Business Management AS.



Noter til regnskapet / Notes to the financial statements 2018

Atlantica Bay AS

Note 7:	Skattegrunnlag & utsatt skatt / Taxation & deferred tax		2018
	Resultat før skattekostnad / <i>Result prior to tax claim</i>		239 931
	Årets skattegrunnlag / <i>Net tax result of the year</i>		<u>239 931</u>
	Betalbar skatt / <i>Tax payable</i>	23 %	<u>55 184</u>
	Årets skattekostnad / <i>Annual Tax claim</i> :		
	Betalbar skatt / <i>Tax payable</i>		55 184
	Årets skattekostnad / <i>Annual tax claim</i>		<u>55 184</u>