



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 958 562 896  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ARTHUR H MATHIESEN & CO AS  
Forretningsadresse: Grev Wedels plass 4  
0151 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Arthur H. Mathiesen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 05.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Disponenthonorar		830 000	794 000
Andre inntektyer		5 683	6 550
<b>Sum inntekter</b>		<b>835 683</b>	<b>800 550</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønn til sansatte		360 216	325 012
Styrehonorar		60 000	60 000
Annen driftskostnad		396 848	404 976
Revisjonshonorar	1	19 000	20 500
<b>Sum kostnader</b>		<b>836 064</b>	<b>810 488</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-381</b>	<b>-9 938</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		75	53
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>75</b>	<b>53</b>
Annen finanskostnad		1 405	1 440
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 405</b>	<b>1 440</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 330</b>	<b>-1 387</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 711</b>	<b>-11 325</b>
Skattekostnad	2	0	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 711</b>	<b>-11 325</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 711</b>	<b>-11 325</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-1 711	-11 325
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 711</b>	<b>-11 325</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		50 400	49 822
Konsernfordringer	3	5 789	41 838
<b>Sum fordringer</b>		<b>56 189</b>	<b>91 660</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd	4	173 883	124 973
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>173 883</b>	<b>124 973</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>230 072</b>	<b>216 633</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>230 072</b>	<b>216 633</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	-23 802	-22 091
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-23 802</b>	<b>-22 091</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>76 198</b>	<b>77 909</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Skattetrekk, arb.giveravg.		49 158	46 274
MVA		49 542	40 525
Annen kortiktig gjeld		55 174	51 925
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>3</b>	<b>153 874</b>	<b>138 724</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>3</b>	<b>153 874</b>	<b>138 724</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>230 072</b>	<b>216 633</b>



Arthur H. Mathiesen & Co. AS

Org.nr. 958 562 896

Årsberetning 2016

Selskapets virksomhet omfatter bestyrelse av selskaper og investeringer som direkte eller indirekte eies av Arthur H. Mathiesen og hans familie. Dessuten har selskapet inngått avtale om forretningsførsel med Oslo Maritime Stiftelse.

Selskapets kontor befinner seg på Grev Wedels Plass 4 i Oslo.

De to personer som har sitt daglige virke i selskapet vurderer arbeidsmiljøet som tilfredsstillende. Styret er av den oppfatning at selskapets virksomhet ikke forurenser det ytre miljø. Det er ikke vurdert tiltak for å fremme kjønnsmessig likestilling blant de ansatte.

Det er ikke anvendt midler til forskning eller utvikling.

Årsoppgjøret avgis under forutsetning om fortsatt drift, da de tilknyttede selskaper har kontinuerlig behov for de ytede forvaltningstjenester. Tilsvarende gjelder også den ovenfor nevnte stiftelse.

Styret mener de etterfølgende regnskaper for 2016 gir et riktig og fullstendig bilde av selskapets virksomhet, det finansielle resultat og selskapets stilling ved utgangen av 2016. Det er etter årsskiftet ikke inntruffet forhold som i vesentlig grad har forandret selskapets finansielle stilling.

Resultatregnskap 2016 er gjort opp med et årsunderskudd stort kr. 1.711, som styret foreslår dekkes ved tilsvarende overføring fra opptjent (annen) egenkapital.

Oslo, 14. juni 2017

  
Kollbjørn Johnsen

  
Eilif G. Aas

  
Arthur H. Mathiesen



Arthur H. Mathiesen & Co. AS

## Resultatregnskap 2016

<u>DRIFTSINNEKTER</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Disponenthonorar	830.000	794.000
Andre inntekter	<u>5.683</u>	<u>6.550</u>
Sum driftsinntekter	<u>835.683</u>	<u>800.550</u>
 <u>DRIFTSKOSTNADER</u>		
Lønn til ansatte	360.216	325.012
Styrehonorar	60.000	60.000
Arbeidsgiveravgift	62.628	58.218
Pensjonsforsikringspremie	15.851	15.440
Andre personalkostnader	41.039	39.707
Husleie, assurance og varme	191.696	190.147
Revisjonshonorar (note 1)	19.000	20.500
Konsulentonorar EDB	0	0
Kontorkostnader ,tidsskrifter og EDB	30.825	42.864
Telefon, internett og porto	19.094	16.750
Reise, parkering og taxi	9.301	10.749
Rep., gaver, kontingenter, annonser og andre sos. kostn.	<u>26.414</u>	<u>31.101</u>
Sum driftskostnader	<u>836.064</u>	<u>810.488</u>
 Driftsresultat	 <u>-381</u>	 <u>-9.938</u>
 <u>FINANSINNEKTER OG -KOSTNADER</u>		
Renteinntekter	75	53
Andre finanskostnader	<u>-1.405</u>	<u>-1.440</u>
Netto finanskostnader	<u>-1.330</u>	<u>-1.387</u>
 Ordinært resultat før skattekostnad	 <u>-1.711</u>	 <u>-11.325</u>
 <u>SKATTEKOSTNAD</u>		
Skattekostnad på ordinært resultat (note 2)	0	0
 Årsresultat	 <u>-1.711</u>	 <u>-11.325</u>
 <u>OVERFØRINGER</u>		
Avgitt konsernbidrag	0	0
Annen egenkapital	<u>1.711</u>	<u>11.325</u>
Sum	<u>1.711</u>	<u>11.325</u>

AHM & Co AS



Arthur H. Mathiesen & Co. AS

Balanse 31. desember 2016

**EIENDELER**

<u>Omløpsmidler</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fordringer		
AHM Skips AS (note 3)	5.789	41.838
Andre kortsiktige fordringer	50.400	49.822
Sum kortsiktige fordringer	56.189	91.660
Bankinnskudd, kontanter og lignede		
Bankinnskudd og kontanter (note 4)	173.883	124.973
Sum omløpsmidler	230.072	216.633
Sum eiendeler	230.072	216.633

**EGENKAPITAL OG GJELD**

Egenkapital

Innskutt egenkapital		
Aksjekapital 1.000 aksjer á kr 100 (note 5)	100.000	100.000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital (note 6)	-23.802	-22.091
Sum egenkapital	76.198	77.909

Gjeld

Kortsiktig gjeld		
Skattetrekk, arb.g.avg. og ferielønn	94.224	86.936
Annen kortsiktig gjeld	59.650	51.788
Sum kortsiktig gjeld (note 3)	153.874	138.724
Sum gjeld	153.874	138.724
Sum egenkapital og gjeld	230.072	216.633

Oslo, 31. desember 2016  
14. juni 2017



Arthur H. Mathiesen & Co. AS

## Noter til regnskap 2016

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives således:

#### **Hovedregel for 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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

#### **Skatter**

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

### Note 1 - ansatte / godtgjørelse

Selskapet har to ansatte.  
Det er tjenestepensjonsordning i selskapet etter lov om OTP.  
Honorar til revisor i 2016 er kostnadsført med kr 19.000.



## Note 2 - skatter

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	-1.711	-11.325
Permanente forskjeller:		
-Ikke fradr.ber. kostnader	7.294	6.801
Endring midlertidige forskjeller knyttet til:		
-Anvendt fremførbart underskudd	<u>-5.583</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt	<u>0</u>	<u>-4.524</u>
Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller knyttet til:

	31.12.16	31.12.15
Underskudd til fremføring	<u>-2.992</u>	<u>-8.575</u>
Sum midlertidige forskjeller	<u>-2.992</u>	<u>-8.575</u>
Utsatt skattefordel 24% (25%)	<u>-718</u>	<u>-2.144</u>

Ved årsslutt 2016 hadde selskapet 2.992 i skattemessig fremførbart underskudd.

## Note 3 - fordringer og kortsiktig gjeld

Fordringer og kortsiktig gjeld er verdsatt til virkelig verdi. Selskapets hovedaksjonær, AIIM Skips AS, har innbetalt Disponenthonorar med kr 150.000.

## Note 4 - bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 35.500.



## Note 5 - aksjekapital / eierstruktur

Selskapet har en aksjekapital på kr 100.000, fordelt på 1.000 aksjer à kr 100.

Selskapets aksjonær pr. 31.12.16:

	Antall aksjer:	Eierandel:	Stemmeandel:
AHM Skips AS	1.000	100%	100%
Aksjer eiet av styret og daglig leder:			
Arthur H. Mathiesen Daglig leder, indirekte 1.000		100%	100%

## Note 6 – egenkapital

	Aksjekapital:	Annen egenkapital:	Sum:
Egenkapital 01.01.16	100.000	-22.091	77.909
Årsresultat		<u>-1.711</u>	<u>-1.711</u>
Egenkapital 31.12.16	<u>100.000</u>	<u>-23.802</u>	<u>76.198</u>



**Deloitte.**



Til generalforsamlingen i Arthur H. Mathiesen & Co. AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Arthur H. Mathiesen & Co. AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 711. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

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, uniktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 regnskapsestimater 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 og årsberetningen. 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 forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



**Deloitte.**

SID 3

*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 bokføringsikk i Norge.

Oslo, 28. juni 2017  
Deloitte AS

**Grete Elgåen**  
statsautorisert revisor