



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 426 431
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AMI AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 39
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Nils Magne Fjereide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2019

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, 06.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 074 191	35 667 109
Sum inntekter		45 074 191	35 667 109
Kostnader			
Lønnskostnad	1	9 081 598	6 206 377
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	7 549 755	5 035 784
Annen driftskostnad	1	24 020 748	20 790 675
Sum kostnader		40 652 101	32 032 836
Driftsresultat		4 422 089	3 634 273
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		522	548
Annen finansinntekt		402 552	1 225 139
Sum finansinntekter		403 074	1 225 687
Rentekostnad til foretak i samme konsern		66 200	39 355
Annen rentekostnad		2 187 085	1 367 839
Annen finanskostnad		506 002	1 955 979
Sum finanskostnader		2 759 287	3 363 173
Netto finans		-2 356 213	-2 137 485
Ordinært resultat før skattekostnad		2 065 876	1 496 788
Skattekostnad på ordinært resultat	4	347 269	271 976
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 718 607	1 224 812
Årsresultat	6	1 718 607	1 224 812
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 718 607	1 224 812
Totalresultat		1 718 607	1 224 812
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 718 607	1 224 812
Sum overføringer og disponeringer		1 718 607	1 224 812



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7	6 384 483	7 601 510
Skip, rigger, fly og lignende	7, 8	57 524 324	59 822 010
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	403 684	391 500
Sum varige driftsmidler		64 312 491	67 815 020
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	27 890 200	27 890 200
Lån til foretak i samme konsern	2, 8	1 122 018	2 933 971
Sum finansielle anleggsmidler		29 012 218	30 824 171
Sum anleggsmidler		93 324 709	98 639 191
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 610 868	2 457 388
Andre fordringer	2, 8	12 022 697	5 503 749
Sum fordringer		13 633 565	7 961 137
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 006 969	1 193 375
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 006 969	1 193 375
Sum omløpsmidler		14 640 534	9 154 512
SUM EIENDELER		107 965 243	107 793 703

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	18 762 000	18 762 000
Overkurs		140 662	140 662
Sum innskutt egenkapital		18 902 662	18 902 662
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 240 102	27 712 675
Sum opptjent egenkapital		31 240 102	27 712 675
Sum egenkapital	6	50 142 763	46 615 336
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	3 323 588	2 466 139
Sum avsetninger for forpliktelser		3 323 588	2 466 139
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	2	2 615 891	2 615 891
Obligasjonslån	2	1 000 000	1 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	33 237 653	39 652 256
Øvrig langsiktig gjeld	7	6 469 928	7 483 304
Sum annen langsiktig gjeld		43 323 471	50 751 450
Sum langsiktig gjeld		46 647 059	53 217 589
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 347 434	4 013 614
Leverandørgjeld		2 290 082	2 209 508
Skyldige offentlige avgifter	2		6 550
Annen kortsiktig gjeld		1 537 904	1 731 105
Sum kortsiktig gjeld		11 175 421	7 960 777
Sum gjeld		57 822 480	61 178 366
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		107 965 243	107 793 703



Årsregnskap

2018

Ami AS



Resultatregnskap

Ami AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		45 074 191	35 667 109
Sum driftsinntekter		<u>45 074 191</u>	<u>35 667 109</u>
Mannskapskostnader	1	9 081 598	6 206 377
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	7 549 755	5 035 784
Annen driftskostnad	1	24 020 748	20 790 675
Sum driftskostnader		<u>40 652 101</u>	<u>32 032 836</u>
Driftsresultat		<u>4 422 089</u>	<u>3 634 273</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		522	548
Annen finansinntekt		402 552	1 225 139
Rentekostnad til foretak i samme konsern		66 200	39 355
Annen rentekostnad		2 187 085	1 367 839
Annen finanskostnad		506 002	1 955 979
Resultat av finansposter		<u>-2 356 213</u>	<u>-2 137 485</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 065 876	1 496 788
Skattekostnad på ordinært resultat	4	347 269	271 976
Ordinært resultat		<u>1 718 607</u>	<u>1 224 812</u>
Årsresultat	6	<u>1 718 607</u>	<u>1 224 812</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 718 607	1 224 812
Sum overføringer		<u>1 718 607</u>	<u>1 224 812</u>



Balanse

Ami AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler	7	6 384 483	7 601 510
Skip og flytende installasjoner	7, 8	57 524 324	59 822 010
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	403 684	391 500
Sum varige driftsmidler		<u>64 312 491</u>	<u>67 815 020</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	27 890 200	27 890 200
Lån til foretak i samme konsern	2, 8	1 122 018	2 933 971
Sum finansielle anleggsmidler		<u>29 012 218</u>	<u>30 824 171</u>
Sum anleggsmidler		<u>93 324 709</u>	<u>98 639 191</u>
Omløpsmidler			
Kundefordringer	8	1 610 868	2 457 388
Andre kortsiktige fordringer	2, 8	12 022 697	5 503 749
Sum fordringer		<u>13 633 565</u>	<u>7 961 137</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>1 006 969</u>	<u>1 193 375</u>
Sum omløpsmidler		<u>14 640 534</u>	<u>9 154 512</u>
Sum eiendeler		<u>107 965 243</u>	<u>107 793 703</u>



Balanse

Ami AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (18 762 aksjer a 1 000)	5	18 762 000	18 762 000
Overkurs		140 662	140 662
Sum innskutt egenkapital		<u>18 902 662</u>	<u>18 902 662</u>
Opptjent egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		5 468 430	3 659 610
Annen egenkapital		25 771 672	24 053 065
Sum opptjent egenkapital		<u>31 240 102</u>	<u>27 712 675</u>
Sum egenkapital	6	<u>50 142 763</u>	<u>46 615 336</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	3 323 588	2 466 139
Sum avsetning for forpliktelser		<u>3 323 588</u>	<u>2 466 139</u>
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån	2	2 615 891	2 615 891
Gjeld konsernselskap	2	1 000 000	1 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	33 237 653	39 652 256
Øvrig langsiktig gjeld	7	6 469 928	7 483 304
Sum annen langsiktig gjeld		<u>43 323 471</u>	<u>50 751 450</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 347 434	4 013 614
Leverandørgjeld		2 290 082	2 209 508
Gjeld konsernselskap	2	0	6 550
Annen kortsiktig gjeld		1 537 904	1 731 105
Sum kortsiktig gjeld		<u>11 175 421</u>	<u>7 960 777</u>
Sum gjeld		<u>57 822 480</u>	<u>61 178 366</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>107 965 243</u>	<u>107 793 703</u>

Bergen, 26.04.2019
Styret i Ami AS

Nils Magne Fjereide
daglig leder/ nestleder

Anne Misje
styremedlem

Roald Misje
styreleder



Noter

Ami AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert til det lavest av gjennomsnittlig kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Ami AS



Noter

Ami AS

Note 1 Mannskapskostnader, ansatte, godtgjørelser m.v.

Selskapet har ingen ansatte, men kjøper teknisk management og forretningsførsel fra Misje Rederi AS. Daglig leder er Nils Magne Fjereide. Det er ikke utbetalt styregodtgjørelse vedrørende 2018. Det er ikke utbetalt annen godtgjørelse, ytet lån eller stillet sikkerhet for styret eller daglig leder.

Selskapet har ikke krav om OTP.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 76 475 som vedrører ordinær revisjon, og kr 14 400 som vedrører annen bistand.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Fordringer	2018	2017
Fortuna AS	30 000	30 000
Hordatrans AS	1 092 018	1 092 018
Misje Faroe Island	0	1 811 953
Misje Rederi AS	6 879 431	2 801 827
Sum	8 001 449	5 735 798

Langsiktig gjeld	2018	2017
Misje Rederi AS	1 000 000	1 000 000

Kortsiktig gjeld	2018	2017
Kåre Misje & Co AS	0	0
Misje Rederi AS	0	0
Misje Bulk AS	0	6 550
Polarfront	0	0
Sum	0	6 550

Ansvarlige lån	2018	2017
Misje Rederi AS	1 150 000	1 150 000
Kåre Misje & Co AS	1 465 891	1 465 891
Sum	2 615 891	2 615 891

Note 3 Aksjer i datterselskap

	Eierandel i %	Anskaffelse kost	Balanseført verdi
Hordatrans AS	64,40	361 000	1 000
Fortuna AS	66,66	1 145 200	1 145 200
Misje Bulk AS	88,84	26 744 000	26 744 000
Sum		28 250 200	27 890 200

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap jfr RL § 3-7. Konsernspiss er morselskapet Kåre Misje & Co AS som har kontorsted i Bergen kommune. Alle selskapene har kontorsted i Bergen.

Ami AS



Noter

Ami AS

	Egenkapital 31.12	Årsresultat 2018
Fortuna AS	3 507 515	2 969
Misje Bulk AS	EUR 3 740 435	EUR 969 548
Hordatrans AS	- 87 232	-12 836

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	347 269	271 976
Skattekostnad ordinært resultat	347 269	271 976
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 065 876	1 496 788
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-4 384 200	-3 493 767
Mottatt konsernbidrag	2 319 000	1 997 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-676	-21
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-533 370	-479 280
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	533 370	479 280
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	15 192 822	10 604 971	-4 587 851
Balanseførte leieavtaler	-85 445	118 206	203 651
Sum	15 107 377	10 723 177	-4 384 200
Akkumulert fremførbart underskudd	-160	-836	-676
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	15 107 217	10 722 341	-4 384 876
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	3 323 588	2 466 138	-857 449

Ami AS



Noter

Ami AS

Note 5 Antall aksjer, aksjonærer

<u>Selskapets aksjonærer er :</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Kåre Misje & Co AS	18 739	99,9 %
Polarfront AS	23	0,1 %
Sum	18 762	100 %

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.	18 762 000	140 662	3 659 610	24 053 065	46 615 336
Konsernbidrag			1 808 820		1 808 820
Årets resultat				1 718 607	1 718 607
Egenkapital 31.12.	18 762 000	140 662	5 468 430	25 771 672	50 142 763

Note 7 Anleggsmidler

	Skip og finansiell leasing	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	90 660 546	405 000	91 065 546
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	3 933 123	114 103	4 047 226
= Anskaffelseskost 31.12.18	94 593 669	519 103	95 112 772
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	30 684 862	115 419	30 800 281
= Bokført verdi 31.12.18	63 908 807	403 684	64 312 491
Årets ordinære avskrivninger	7 447 836	101 919	7 549 755
Økonomisk levetid	2-15 år	5 år	

Skipene avskrives ordinært basert på en økonomisk levetid på 30 år. Anskaffelseskost avskrives lineært over forventet restlevetid ved anskaffelse. Avskrivningsgrunnlaget er fratrukket beregnet restverdi. Restverdi er satt lik estimert skrapverdi. Periodisk vedlikehold / dokkingkostnader aktiveres og avskrives over 30 måneder.

Selskapet leier driftsmidler som er ansett å være finansiell leasing. Bokført verdi ved årets slutt er på kr 6 384 483. Leasingavtalene er aktivert og avskrives over leieperioden på hhv 3 og 8 år. Avskrivninger for finansielle driftsmidler i 2018 utgjør kr 1 217 027. Nominell bokført leieforpliktelse pr 31.12. er på kr 6 469 928. Nåverdi av fremtidige leiebetalinger utgjør kr 6 439 182. Diskonteringsrente er satt til 4 %.

Ami AS



Noter

Ami AS

Note 8 Pantstillelser

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2017	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	33 237 653	39 652 256
Kassakreditt	7 347 434	4 013 614
Sum	40 585 087	43 665 870

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

Skip	57 524 324	59 822 010
Fordringer	14 755 583	8 193 186

Ami AS har avgitt 2 kausjoner for lån i datterselskapet Misje Bulk AS pålydende tilsammen kr 4 727 067.

Ami AS



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Ami AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ami AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 718 607. 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 rettvise 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 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 rettvise 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 avviklet.

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.

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 practices 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 Den norske Revisorforening



Revisors beretning 2018 for Ami AS

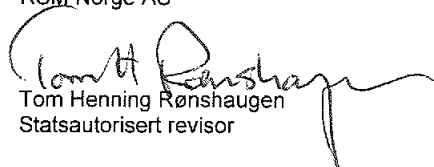


Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 26. april 2019
RSM Norge AS


Tom Henning Rønshaugen
Statsautorisert revisor