



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 219 528
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MERCATOR BALTIC AS
Forretningsadresse:	Strandgata 170 5525 HAUGESUND

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:	Stacy Lee Ferkingstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.05.2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 846 196	6 528 366
Sum inntekter		2 846 196	6 528 366
Kostnader			
Varekostnad		2 616 054	5 652 064
Lønnskostnad	6		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	58 600	96 104
Annen driftskostnad	6	350 626	330 254
Sum kostnader		3 025 280	6 078 421
Driftsresultat		-179 084	449 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			52 279
Annen renteinntekt		57 916	1 082
Annen finansinntekt		1 192 694	679 324
Sum finansinntekter		1 250 610	732 685
Nedskrivning av finansielle eiendeler		855 247	
Annen rentekostnad		130 246	91 794
Annen finanskostnad		585 134	1 011 383
Sum finanskostnader		1 570 627	1 103 177
Netto finans		-320 017	-370 493
Ordinært resultat før skattekostnad		-499 101	79 452
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-14 011	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-485 090	79 452
Årsresultat		-485 090	79 452
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-485 090	79 452
Totalresultat		-485 090	79 452



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-485 090	79 452
Sum overføringer og disponeringer		-485 090	79 452



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	14 011	
Sum immaterielle eiendeler		14 011	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 8	1 833 598	1 892 198
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7		
Sum varige driftsmidler		1 833 598	1 892 198
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	58 991	58 991
Investeringer i aksjer og andeler			20 000
Sum finansielle anleggsmidler		58 991	78 991
Sum anleggsmidler		1 906 600	1 971 189
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		554 544	589 901
Andre fordringer		2 375 441	892 682
Sum fordringer		2 929 985	1 482 583
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	4 644 504	4 452 996
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 644 504	4 452 996
Sum omløpsmidler		7 574 489	5 935 579
SUM EIENDELER		9 481 088	7 906 768

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		459 315	944 405
Sum opptjent egenkapital		459 315	944 405
Sum egenkapital	4	559 315	1 044 405
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 447 166	1 530 476
Sum annen langsiktig gjeld		1 447 166	1 530 476
Sum langsiktig gjeld		1 447 166	1 530 476
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld	1	2 394 166	1 386 028
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		3 272 567	2 737 726
Kortsiktig konserngjeld		27 104	128 834
Annen kortsiktig gjeld		1 780 771	1 079 299
Sum kortsiktig gjeld		7 474 608	5 331 887
Sum gjeld		8 921 774	6 862 363
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 481 088	7 906 768



**Årsregnskap
2018**

NMS Baltic AS



Resultatregnskap			
NMS Baltic AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 846 196	6 528 366
Sum driftsinntekter		2 846 196	6 528 366
Varekostnad		2 616 054	5 652 064
Avskrivning på driftsmidler	7	58 600	96 104
Annen driftskostnad	6	350 626	330 254
Sum driftskostnader		3 025 280	6 078 421
Driftsresultat		-179 084	449 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	52 279
Annen renteinntekt		57 916	1 082
Agio		1 192 694	679 324
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		855 247	0
Annen rentekostnad		130 246	91 794
Disagio		585 134	1 011 383
Resultat av finansposter		-320 017	-370 493
Resultat før skattekostnad		-499 101	79 452
Skattekostnad	5	-14 011	0
Årsresultat		-485 090	79 452
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	79 452
Overført fra annen egenkapital		485 090	0
Sum overføringer		-485 090	79 452
NMS Baltic AS		Side 2	

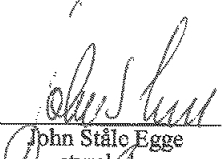


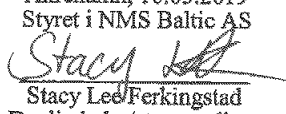
Balanse			
NMS Baltic AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	14 011	0
Sum immaterielle eiendeler		14 011	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7, 8	1 833 598	1 892 198
Sum varige driftsmidler		1 833 598	1 892 198
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1	58 991	58 991
Investeringer i aksjer og andeler		0	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		58 991	78 991
Sum anleggsmidler		1 906 600	1 971 189
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		554 544	589 901
Andre kortsiktige fordringer		805 763	878 616
Konsernfordring		1 569 678	14 066
Sum fordringer		2 929 985	1 482 583
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	4 644 504	4 452 996
Sum omløpsmidler		7 574 489	5 935 579
Sum eiendeler		9 481 088	7 906 768

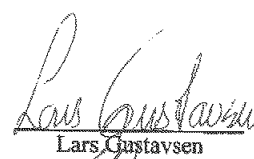


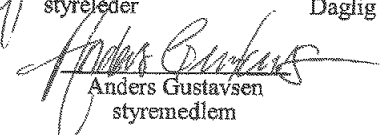
Balanse			
NMS Baltic AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>459 315</u>	<u>944 405</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>459 315</u>	<u>944 405</u>
Sum egenkapital	4	<u>559 315</u>	<u>1 044 405</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	<u>1 447 166</u>	<u>1 530 476</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 447 166</u>	<u>1 530 476</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	2 394 166	1 386 028
Gjeld til selskap i samme konsern		27 104	128 834
Skyldig offentlige avgifter		3 272 567	2 737 726
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 780 771</u>	<u>1 079 299</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 474 608</u>	<u>5 331 887</u>
Sum gjeld		<u>8 921 774</u>	<u>6 862 363</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 481 088</u>	<u>7 906 768</u>

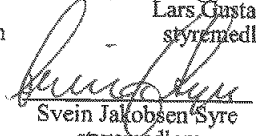
Akrehamn, 16.05.2019
Styret i NMS Baltic AS


John Ståle Egge
styreleder


Stacy Lee Ferkingstad
Daglig leder/styremedlem


Lars Gustavsen
styremedlem


Anders Gustavsen
styremedlem


Svein Jakobsen Syre
styremedlem

NMS Baltic AS Side 4



NMS Baltic AS

Noter til regnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Generelt om vurdering av balanseposter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler som har begrenset levetid avskrives lineært over den forventede økonomiske levetiden. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Langsiktig gjeld i norske kroner, med unntak av avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt beløp.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres.



NMS Baltic AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Investering i datterselskap og mellomværende konsern

	Forretnings- kontor	Eierandel	Bokført egenkapital	Resultat	Kostpris/ bokført verdi
Datterselskap:					
UAB Norwegian Maritime Services	Litauen	90 %	47 521	-9 339	22 500
Norwegian Maritime Services Sp.Zo.o.	Polen	100 %	760 828	222 401	36 491
Sum					58 991

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:

Av selskapets leverandørgjeld er kr 1 691 156 gjeld til morselskap Norwegian Maritime Services AS og kr 311 732 gjeld til datterselskap Norwegian Maritime Services Sp.Zo.o.

Note 2 - Bundne midler

	2018	2017
Herav bundne bankinnskudd	1 949 880	1 513 440

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 100 000 består av 100 aksjer à kr. 1 000. Alle aksjene har like rettigheter.

Oversikt over aksjonærene 31.12.2018

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Svein Jakobsen Syre	Styremedlem	18	18,0 %
Norwegian Maritime Services AS	1)	82	82,0 %
Totalt		100	100,0 %

1) Styreleder John Ståle Egge og styremedlem Lars Gustavsen eier hhv 33,4 % og 33,3 % av Norwegian Maritime Services AS.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	944 405	1 044 405
Årets resultat	0	-485 090	-485 090
Egenkapital 31.12.2018	100 000	459 315	559 315



NMS Baltic AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel (-)

Midlertidige forskjeller	2018	2017	Endring
Dritsmidler	212 809	211 754	-1 055
Netto midlertidige forskjeller	212 809	211 754	-1 055
Underskudd til fremføring	-276 495	-632 086	
Grunnlag for utsatt skatt	-63 686	-420 332	
Utsatt skatt / utsatt skattefordel (-) (22 % / 23 %)	-14 011	-96 676	
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	96 676	
Utsatt skatt / utsatt skattefordel (-) i balansen	-14 011	0	

Skattepliktig inntekt	2018
Resultat før skattekostnad	-499 101
<i>Permanente forskjeller:</i>	
Nedskrivning fordring	835 247
Nedskrivning aksjer	20 000
Endring i midlertidige forskjeller	-1 055
Skattepliktig resultat	355 091
Benyttet underskudd til fremføring	-355 091
Skattepliktig inntekt (A)	0

Skattekostnad	2018
Betalbar skatt (A x 23 %)	0
Endring i utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	0

Betalbar skatt i balansen	2018
Betalbar skatt i skattekostnaden	0
Betalbar skatt i balansen	0



NMS Baltic AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 447 166	1 530 476
Sum	1 447 166	1 530 476

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2018	2017
Tomter, bygninger	1 768 355	1 799 355
Sum	1 768 355	1 799 355

Fast eiendom er også stillet som sikkerhet med inntil kr 3 900 000 for Norwegian Maritime Services AS sin gjeld. Motsatt er fast eiendom i Norwegian Maritime Services AS stillet som sikkerhet for NMS Baltic sin gjeld.

Gjeld som forfaller senere enn 5 år	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner med forfall senere enn 5 år	879 866	963 176



Til generalforsamlingen i NMS Baltic AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert NMS Baltic AS' årsregnskap som 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 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 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. 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Norevegen 1, Postboks 1508, NO-5505 Haugesund

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - NMS Baltic AS



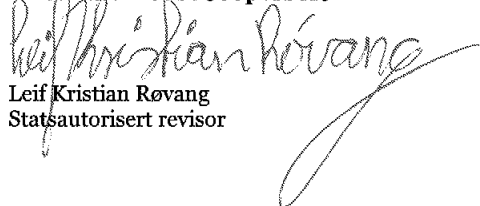
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Haugesund, 16. mai 2019
PricewaterhouseCoopers AS


Leif Kristian Røvang
Statsautorisert revisor