



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 900 665
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CEREPTA AS
Forretningsadresse: Røysanesvegen 18
5457 HØYLANDSBYGD

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: Georg Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2020

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, 02.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	76 614	190 636
Sum kostnader		76 614	190 636
Driftsresultat		-76 614	-190 636
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4		188 000
Anna renteinntekt			6 492
Annen finansinntekt		135	4 474
Sum finansinntekter		135	198 966
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 346 463	
Annan rentekostnad		39 519	8 512
Annen finanskostnad	2	54 735	15 000
Sum finanskostnader		2 440 717	23 512
Netto finans		-2 440 582	175 454
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 517 196	-15 182
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 517 196	-15 182
Årsresultat	7	-2 517 196	-15 182
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 517 196	-15 182
Totalresultat		-2 517 196	-15 182
Overføringer og disponeringar			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-2 517 196	-15 182
Sum overføringer og disponeringar		-2 517 196	-15 182



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	2	756 269	991 769
Lån til føretak i same konsern	3	2 635 673	6 827 940
Andre fordringer	1	650 502	320 314
Sum finansielle anleggsmiddel		4 042 444	8 140 023
Sum anleggsmiddel		4 042 444	8 140 023
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Andre fordringer		9 349	52 500
Konsernkrav	3		188 000
Sum krav		9 349	240 500
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		113 180	440 487
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		113 180	440 487
Sum omløpsmiddel		122 529	680 987
SUM EIGEDELAR		4 164 973	8 821 010
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	5, 6	45 000	45 000
Overkurs	6	221 269	221 269
Sum innskoten eigenkapital		266 269	266 269



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 450 687	5 967 883
Sum opptent egenkapital		3 450 687	5 967 883
Sum egenkapital	6	3 716 956	6 234 152
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 098	71 346
Skyldige offentlige avgifter		444 794	2 462 694
Annen kortsiktig gjeld	3	125	52 818
Sum kortsiktig gjeld		448 017	2 586 858
Sum gjeld		448 017	2 586 858
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		4 164 973	8 821 010



Årsregnskap 2018

Cerepta AS

Org.nr.: 912 900 665



Resultatregnskap

Cerepta AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	1	76 614	190 636
Sum driftskostnader		76 614	190 636
Driftsresultat		-76 614	-190 636
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	0	188 000
Annen renteinntekt		0	6 492
Annen finansinntekt		135	4 474
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 346 463	0
Annen rentekostnad		39 519	8 512
Annen finanskostnad	2	54 735	15 000
Resultat av finansposter		-2 440 582	175 454
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 517 196	-15 182
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Årsresultat	7	-2 517 196	-15 182
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		2 517 196	15 182
Sum overføringer		-2 517 196	-15 182



Balanse
Cerepta AS

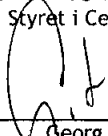
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	2	756 269	991 769
Lån til foretak i samme konsern	3	2 635 673	6 827 940
Andre langsiktige fordringer	1	650 502	320 314
Sum finansielle anleggsmidler		4 042 444	8 140 023
Sum anleggsmidler		4 042 444	8 140 023
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		9 349	52 500
Konsernfordringer	3	0	188 000
Sum fordringer		9 349	240 500
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		113 180	440 487
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		113 180	440 487
Sum omløpsmidler		122 529	680 987
Sum eiendeler		4 164 973	8 821 010



Balanse
Cerepta AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	45 000	45 000
Overkurs	6	221 269	221 269
Sum innskutt egenkapital		266 269	266 269
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 450 687	5 967 883
Sum opptjent egenkapital		3 450 687	5 967 883
Sum egenkapital	6	3 716 956	6 234 152
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 098	71 346
Skyldig offentlige avgifter		444 794	2 462 694
Annen kortsiktig gjeld	3	125	52 818
Sum kortsiktig gjeld		448 017	2 586 858
Sum gjeld		448 017	2 586 858
Sum egenkapital og gjeld		4 164 973	8 821 010

Høylandsbygd, 27.02.2020
Styret i Cerepta AS



Georg Eide
Styrets leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

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. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % 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 og nettoført.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

Det er ytt lån til styrets leder med kr 650 502. Lånet er sikret ved pant i styreleder privateide båt - Maritime Albatross, registrert i Bergenske Skipsregister.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 52 350 ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	39 000
Andre tjenester	13 350
Sum honorar til revisor	52 350

Note 2 Investeringer i datterselskap, tilknyttede selskap og andre selskap

Ved utgangen av 2018 hadde Cerepta AS følgende aksjeposter:

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- andel	Bokført verdi 31.12	Årets resultat	EK pr. 31.12
Eide Marine Eiendom AS	Høylandsbygd	100 %	736 269	-25 277 251	-20 112 739
Eide Marine Logistics AS	Høylandsbygd	100 %	10 000	-20 103 228	-17 263 777
Eide Marine Management AS	Høylandsbygd	100 %	0	0	-12 000
Eide Marine Engineering BV	Nederland	100 %	10 000	-3 317 912	-824 295
Sum			756 269		

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Lån til foretak i samme konsern	2 635 673	6 827 940
Kundefordringer konsern	0	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	188 000
Sum fordringer	2 635 673	7 015 940

Gjeld	2018	2017
Lån fra foretak i samme konsern	0	0
Leverandørgjeld innen konsern	0	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	125	125
Sum gjeld	125	125

Det er ikke stillet sikkerhet for fordring og gjeld i konsern.
Det er ikke avtalt nedbetalingstid på fordring eller gjeld.
Andel gjeld som forfaller utover 5 år fra balansedagen utgjør kr 0.

Note 4 Transaksjoner med nærstående parter

Det har ikke vært transaksjoner med nærstående parter i 2018 - foruten mellomværende, se egen note 1.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Cerepta AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 500,00	45 000
Sum	30		45 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Georg Eide	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Georg Eide	Styrets leder	30



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	45 000	221 269	5 967 883	6 234 152
Årets resultat			-2 517 196	-2 517 196
Pr 31.12.2018	45 000	221 269	3 450 687	3 716 956

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 517 196	-15 182
Permanente forskjeller	235 500	15 000
Endring i midlertidige forskjeller	2 110 963	0
Skattepliktig inntekt	-170 733	-182
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-45 120
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	45 120
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
Fordringer	-2 110 963	0	2 110 963
Sum	-2 110 963	0	2 110 963
Akkumulert fremførbart underskudd	-170 915	-182	170 733
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 281 878	182	-2 281 696
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



STYRETS ÅRSBERETNING 2018 – CEREPTA AS

1. Selskapets verksemd

CEREPTA AS har sitt hovudkontor i Høylandsbygd i Kvinnherad Kommune. Selskapet er morselskap i konsern med datterselskapene Eide Marine Eigedom AS, Eide Marine Logistics AS og Eide Marine Management AS.

Virksomheten ble stiftet i 02.12.2013, er 100% eid av Georg Eide og driver med investering i andre selskap, lån til andre selskap i konsernet, investering i, utvikling og drift av fast eiendom samt hva som naturlig hører til.

2. Årets drift

Det er styrets oppfatning at det fremlagte årsregnskapet med tilhørende informasjon gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling ved årsskifte og av resultat av årets drift.

Utover det som kommer fram av årsoppgjøret, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende selskapets drift som skulle vært tatt med i regnskapet.

Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke oppstått forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktige for å bedømme bedriftens resultat og stilling.

3. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter

4. Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 er utarbeidet under styrets forutsetning om at vilkårene for fortsatt drift av virksomheten er til stede.

5. Arbeidsmiljø

Det er ingen personer ansatt i selskapet.

6. Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

7. Likestilling

Styret består av 1 mann. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Høylandsbygd 27.02.2020



Styrets leder



Osen 2
N-5411 Stord
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Cerepta AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Cerepta AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styret 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 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 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.



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

Uttalelse om andre lovmessige forhold

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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01. august 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret.

BDO AS

Alexander Amundsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo DokumentID: BEY3-7SOT7-NWJCM-SJUT7-3E4EP-YWL21



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."

Alexander Amundsen

Partner

Serienummer: 9578-5995-4-897928

IP: 77.16.xxx.xxx

2020-02-28 12:36:20Z



Penneo Dokumentnøkkel: BET3-7SOT7-NWJCM-SJT7-3E4EP-YWL21

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>