



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 712 437
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKIPSHOLMEN AS
Forretningsadresse: Bekkjarviksundet 19
5397 BEKKJARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Ola Amandus Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 21.10.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 70 000 |
| Annen driftsinntekt | | 8 416 709 | |
| Sum inntekter | | 8 416 709 | 70 000 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 90 000 | 50 000 |
| Annen driftskostnad | | 110 189 | 19 469 |
| Sum kostnader | | 200 189 | 69 469 |
| Driftsresultat | | 8 216 520 | 531 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 198 | 5 |
| Sum finansinntekter | | 198 | 5 |
| Annen rentekostnad | | | 16 962 |
| Sum finanskostnader | | | 16 962 |
| Netto finans | | 198 | -16 957 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 8 216 718 | -16 426 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 1 806 923 | -3 449 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 6 409 795 | -12 977 |
| Årsresultat | 5 | 6 409 795 | -12 977 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 6 409 795 | -12 977 |
| Totalresultat | | 6 409 795 | -12 977 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 20 109 | -12 977 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 6 389 686 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 6 409 795 | -12 977 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 4 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Utsatt skattefordel | 3 | | 7 243 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 000 000 | 2 007 243 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Skip og flytende installasjoner | 4 | 810 000 | 450 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 810 000 | 450 000 |
| Sum anleggsmidler | | 2 810 000 | 2 457 243 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 85 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 196 772 | 2 375 |
| Sum fordringer | | 196 772 | 87 375 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 740 899 | 666 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 740 899 | 666 |
| Sum omløpsmidler | | 937 671 | 88 041 |
| SUM EIENDELER | | 3 747 671 | 2 545 284 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 1 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | | 3 430 | 3 430 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 33 430 | 33 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 662 591 | |
| Udekket tap | | | 20 109 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 662 591 | -20 109 |
| Sum egenkapital | 5 | 1 696 021 | 13 322 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 456 650 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 456 650 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 456 650 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 25 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 570 000 | 2 531 962 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 595 000 | 2 531 962 |
| Sum gjeld | | 2 051 650 | 2 531 962 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 747 671 | 2 545 284 |



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Skipsholmen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2019

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Skipsholmen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 6 409 795. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 (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.

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



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Hordaland AS
Nøstegaten 56,
N-5011 Bergen
Tlf.: +47 55 21 07 80

Avdeling Kvam:
Sandvenvegen 40,
N-5600 Norheimsund
Tlf.: +47 56 55 00 70

E-post:
hordaland@rg.no

Foretaksregisteret
NO 987 547 502 MVA
Bank 8580.14.20880

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper.



Statsautoriserte
revisorer



Skipsholmen AS

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 øvrige 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.

Bergen, den 30. juni 2020
Revisorgruppen Hordaland AS

Roger Sleire
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019

Skipsholmen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 712 437



| Resultatregnskap | | | |
|---|------|------------------|----------------|
| Skipsholmen AS | | | |
| | Note | 2019 | 2018 |
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Salgsinntekt | | 0 | 70 000 |
| Annen driftsinntekt | | 8 416 709 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 8 416 709 | 70 000 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 90 000 | 50 000 |
| Annen driftskostnad | | 110 189 | 19 469 |
| Sum driftskostnader | | 200 189 | 69 469 |
| Driftsresultat | | 8 216 520 | 531 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 198 | 5 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 16 962 |
| Resultat av finansposter | | 198 | -16 957 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 8 216 718 | -16 426 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 1 806 923 | -3 449 |
| Ordinært resultat | | 6 409 795 | -12 977 |
| Årsresultat | 5 | 6 409 795 | -12 977 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 6 389 686 | 0 |
| Overført til udekket tap | | -20 109 | 12 977 |
| Sum overføringer | | 6 409 795 | -12 977 |
| Skipsholmen AS | | Side 2 | |



| Balanse | | | |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Skipsholmen AS | | | |
| | Note | 2019 | 2018 |
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 4 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Utsatt skattefordel | 3 | 0 | 7 243 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 000 000 | 2 007 243 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Skip og flytende installasjoner | 4 | 810 000 | 450 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 810 000 | 450 000 |
| Sum anleggsmidler | | 2 810 000 | 2 457 243 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 85 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 196 772 | 2 375 |
| Sum fordringer | | 196 772 | 87 375 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 740 899 | 666 |
| Sum omløpsmidler | | 937 671 | 88 041 |
| Sum eiendeler | | 3 747 671 | 2 545 284 |
| Skipsholmen AS | | Side 3 | |



| Balanse | | | |
|--|--|---------------------------------------|------------------|
| Skipsholmen AS | | | |
| | Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 1 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | | 3 430 | 3 430 |
| Sum innskutt egenkapital | | 33 430 | 33 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 662 591 | 0 |
| Udekket tap | | 0 | -20 109 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 662 591 | -20 109 |
| Sum egenkapital | 5 | 1 696 021 | 13 322 |
| Gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 456 650 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 456 650 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 25 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 570 000 | 2 531 962 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 595 000 | 2 531 962 |
| Sum gjeld | | 2 051 650 | 2 531 962 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 747 671 | 2 545 284 |
| Bekkjarvik, den, 30.06.2020 Styret i Skipsholmen AS | | | |
| <hr/> Ola Amandus Olsen styreleder | <hr/> Ola Christian Olsen styremedlem | <hr/> Anne Lise Grønås styremedlem | |
| Skipsholmen AS | | | Side 4 |



Skipsholmen AS

918 712 437

Eikholmen AS, org.nr. 917 738 165, er i 2019 innfusjonert i Skipsholmen AS.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Skipsholmen AS

918 712 437

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Skipsholmen AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|-----------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 30 | 1 000,00 | 30 000 |
| Sum | 30 | | 30 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|-----------|--------------|--------------|
| Ola Amandus Olsen | 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 |
|-------------------|------------|----------|
| Ola Amandus Olsen | styreleder | 30 |

Note 2 Lønnskostnader, honorar til ledelse m.v.

Skipsholmen AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2019 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 18 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 16 000.



Skipsholmen AS

918 712 437

Note 3 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|------------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 1 806 923 | -3 449 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 1 806 923 | -3 449 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 8 216 718 | -16 426 |
| Permanente forskjeller | -3 430 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -6 874 238 | -20 000 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -1 339 050 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -36 426 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| 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:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>Endring</u> |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| Varige driftsmidler | 394 852 | 826 045 | 431 193 |
| Gevinst – og tapskonto | 5 955 031 | -1 350 400 | -7 305 431 |
| Sum | 6 349 883 | -524 355 | -6 874 238 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -4 274 198 | -5 613 248 | -1 339 050 |
| Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel | 2 075 685 | -6 137 603 | -8 213 288 |
| Utsatt skatt / skattefordel (22 %) | 456 651 | -1 350 273 | -1 806 923 |

2018-tall utsatt skattefordel og endring i utsatt skattefordel inkluderer Eikholmen AS som ble innfusjonert med virkning fra 01.01.19.



Skipsholmen AS

918 712 437

Note 4 Anleggsmidler

| | Konsesjoner | Skip | Sum |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | 4 000 000 | 36 061 836 | 40 061 836 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | | 12 935 945 | 12 935 945 |
| - Avgang i året | 2 000 000 | 48 097 781 | 50 097 781 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 2 000 000 | 900 000 | 2 900 000 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | | 90 000 | 90 000 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 2 000 000 | 810 000 | 2 810 000 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 90 000 | 90 000 |
| Økonomisk levetid | 0 år | 10 år | |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------------|---------------|--------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital Pr. 01.01.2019 | 30 000 | 3 430 | -20 109 | 13 322 |
| Fusjon Eikholmen AS | | 0 | -4 727 096 | -4 727 096 |
| Årets resultat | | | 6 409 795 | 6 409 795 |
| Pr. 31.12.2019 | 30 000 | 3 430 | 1 662 591 | 1 696 021 |