



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 521 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERKO SEATRANS AS
Forretningsadresse: Christian Michelsens gate 6B
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Endre Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 975 000	51 048 642
Annen driftsinntekt		4 336 573	
Sum inntekter		13 311 573	51 048 642
Kostnader			
Varekostnad			49 570 135
Lønnskostnad	1	3 530 502	86 950
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 145 482	
Annen driftskostnad	1	5 941 797	184 600
Sum kostnader		10 617 781	49 841 685
Driftsresultat		2 693 792	1 206 957
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 045 869	12 620
Annen renteinntekt		28 888	468
Sum finansinntekter		1 074 757	13 088
Rentekostnad til foretak i samme konsern			1 067 007
Annen rentekostnad		2 761 519	
Sum finanskostnader		2 761 519	1 067 007
Netto finans		-1 686 762	-1 053 919
Ordinært resultat før skattekostnad		1 007 030	153 038
Skattekostnad på ordinært resultat	8	251 304	
Ordinært resultat etter skattekostnad		755 726	153 038
Årsresultat		755 726	153 038
Årsresultat etter minoritetsinteresser		755 726	153 038
Totalresultat		755 726	153 038



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		-7 465 769	
Utbytte		8 000 000	
Udekket tap		221 494	153 038
Sum overføringer og disponeringer		755 726	153 038



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	3		29 277 483
Sum varige driftsmidler			29 277 483
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	20 030 000	
Lån til foretak i samme konsern	4, 9	41 131 124	
Investeringer i aksjer og andeler	2		
Sum finansielle anleggsmidler		61 161 124	
Sum anleggsmidler		61 161 124	29 277 483
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	3 918 911	5 972 097
Andre fordringer		1 683 851	20 119 418
Sum fordringer		5 602 763	26 091 515
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	27 481 365	154 836
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 481 365	154 836
Sum omløpsmidler		33 084 127	26 246 352
SUM EIENDELER		94 245 251	55 523 835

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	10 030 000	30 000
Overkurs	7	2 534 231	
Annen innskutt egenkapital	7	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		12 558 565	24 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7		221 494
Sum opptjent egenkapital			-221 494
Sum egenkapital		12 558 565	-197 160
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	10 297	
Sum avsetninger for forpliktelser		10 297	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	61 972 556	53 133 683
Sum annen langsiktig gjeld		61 972 556	53 133 683
Sum langsiktig gjeld		61 982 853	53 133 683
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	9 829 093	2 522 280
Betalbar skatt	8	241 007	
Skyldige offentlige avgifter		16 040	33 537
Utbytte	7	8 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	4	1 617 692	31 496
Sum kortsiktig gjeld		19 703 832	2 587 313
Sum gjeld		81 686 686	55 720 996
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		94 245 251	55 523 835



Årsregnskap

2017

Erko Seatrans AS

Org.nr. 915 521 975



høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige 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 regnskapsestimatene 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. 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 styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon 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 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen 27. juni 2018

KPMG AS

Tom Rasmussen
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Erko Seatrans AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekter		0	51 048 642
Fraktinntekter		8 975 000	0
Annen driftsinntekt		3 135 129	0
Gevinst ved avgang driftsmidler		1 201 444	0
Sum driftsinntekter		13 311 573	51 048 642
Varekjøp		0	49 570 135
Lønns- og mannskapskostnader	1	3 530 502	86 950
Ordinære avskrivninger	3	1 145 482	0
Annen driftskostnad	1	5 941 797	184 600
Sum driftskostnader		10 617 781	49 841 685
Driftsresultat		2 693 792	1 206 957
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 045 869	12 620
Annen renteinntekt		28 888	468
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	1 067 007
Annen rentekostnad		2 761 519	0
Resultat av finansposter		-1 686 762	-1 053 919
Ordinært resultat før skattekostnad		1 007 030	153 038
Skattekostnad på ordinært resultat	8	251 304	0
Årsresultat		755 726	153 038
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		221 494	0
Avsatt til utbytte		8 000 000	0
Overført fra overkurs		7 465 769	0
Overført til udekket tap		0	-153 038
Sum overføringer		755 726	153 038



Balanse

Erko Seatrans AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner	3	0	29 277 483
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	20 030 000	0
Lån til foretak i samme konsern	4, 9	41 131 124	0
Sum anleggsmidler		<u>61 161 124</u>	<u>29 277 483</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	4	3 918 911	5 972 097
Andre kortsiktige fordringer		1 683 851	20 119 418
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	27 481 365	154 836
Sum omløpsmidler		<u>33 084 127</u>	<u>26 246 352</u>
SUM EIENDELER		<u>94 245 251</u>	<u>55 523 835</u>

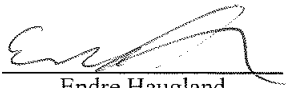


Balanse

Erko Seatrans AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	10 030 000	30 000
Overkurs	7	2 534 231	0
Annen innskutt egenkapital	7	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		<u>12 558 565</u>	<u>24 334</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	0	-221 494
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>-221 494</u>
Sum egenkapital		<u>12 558 565</u>	<u>-197 160</u>
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	10 297	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	61 972 556	53 133 683
Sum annen langsiktig gjeld		<u>61 972 556</u>	<u>53 133 683</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	9 829 093	2 522 280
Betalbar skatt	8	241 007	0
Skyldig offentlige avgifter		16 040	33 537
Utbytte	7	8 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	4	1 617 692	31 496
Sum kortsiktig gjeld		<u>19 703 832</u>	<u>2 587 313</u>
Sum gjeld		<u>81 686 686</u>	<u>55 720 996</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>94 245 251</u>	<u>55 523 835</u>

Bergen, den 11/06-2018
Styret i Erko Seatrans AS


Endre Haugland
styreleder



Erko Seatrans AS

Noter til regnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Anleggsmidler

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som er knyttet til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Fordringer

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

Aksjer i datterselskaper, tilknyttede selskaper mv

Investeringer i datterselskaper, tilknyttede selskaper mv er vurdert etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifall ikke er forbigående. Utdelinger fra datterselskaper (utbytte) inntektsføres i det år utbytte avsettes i datterselskapet. Utbytte fra tilknyttede selskaper inntektsføres i vedtaksåret.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

Hendelser i løpet av regnskapsåret

Erko Seatrans AS har i 2017 overtatt brønnbåten Kirsti H (nybygg) fra Solund Verft. Skipet ble deretter satt inn i selskapets brønnbåtvirksomhet. Senere er brønnbåten overdratt til datterselskapet Kerko Seatrans AS. Transaksjonen er gjennomført i henhold til reglene i AL § 3-8.

Note 1 Lønnskostnader, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader mv består av følgende beløp:	2017	2016
Lønninger mv.	3 973 857	76 159
Refusjon nettolønnsordningen	-1 395 462	-
Pensjonsytelser	156 150	-
Folketrygdavgift	573 643	10 791
Annen personalkostnad	222 314	-
	<u>3 530 502</u>	<u>86 950</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte i driftsperioden januar - juli: 10 1

Revisor

Kostnadsfort honorar i 2017 vedr lovpålagt revisjon og teknisk bistand utarbeidelse årsregnskap utgjør kr 63 129 ekskl. mva. I tillegg kommer honorar for øvrige tjenester med kr 232 221.



Erko Seatrans AS

Noter til regnskapet for 2017

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon. Selskapet er tilknyttet pensjonstrygden for sjømenn (PTS).

Ytelser til ledende personer

Det er ikke ubetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret. Selskapet har ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til styrets medlemmer eller andre nærstående parter.

Note 2 Investering i datterselskap mv

	Kostpris	Forretningskontor	Eierandel / Stemmerett	Egenkapital 100 %	Resultat 100 %
Kerko Seatrans AS	20 030 000	Bergen	100 %	27 736 301	7 719 051

Erko Seatrans AS har i løpet av 2017 ikke mottatt utbytte eller andre utdelinger fra Kerko Seatrans AS.

Note 3 Varige driftsmidler

	Skip
Anskaffelseskost pr 01.01.17	29 277 483
Omklassifisering pr 01.01.17	-
Tilgang	146 328 185
Avgang til anskaffelseskost	-175 605 668
Anskaffelseskost 31.12.17	-
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.17	1 145 482
Akkumulerte nedskrivninger pr 31.12.17	-
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.17	-
Bokført verdi pr 31.12.17	-
Årets avskrivninger	1 145 482

Note 4 Mellomværende med selskaper i samme konsern

Langsiktige fordringer	Selskap	2017	2016
Lån til foretak i samme konsern	Kerko Seatrans AS	41 131 124	-
Sum		41 131 124	-
Kortsiktige fordringer	Selskap	2017	2016
Kundefordringer	Kerko Seatrans AS	3 918 911	-
Sum		3 918 911	-
Kortsiktig gjeld	Selskap	2017	2016
Leverandorgjeld	Kerko Seatrans AS	10 060 053	-
Annen kortsiktig gjeld	Kerko Seatrans AS	117 692	-
Sum		10 177 745	-

Note 5 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 62.



Erko Seatrans AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er på kr 10 030 000, og består av 30 aksjer à kr 334 333,33. Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Eierandel
Kerko Shipping AS	100,0 %

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	egenkapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital IB	30 000	-5 666	-	-221 494	-197 160
Kapitalforhøyelse 2017	10 000 000		10 000 000		20 000 000
Årets resultat	-	-	534 232	221 494	755 726
Åvsatt utbytte			-8 000 000	-	-8 000 000
Egenkapital UB	10 030 000	-5 666	2 534 231	-	12 558 565

Note 8 Skattekostnad

	2017	2016
Årets skattegrunnlag:		
Ordinært resultat før skattekostnad	1 007 030	153 038
Permanente forskjeller	269 095	-
Endring midlertidige forskjeller	-44 770	-
Imtekt for anvendelse av fremforbart underskudd	1 231 355	153 038
Anvendelse av fremforbart underskudd	-227 160	-153 038
Årets skattegrunnlag	1 004 195	-
Beregnet betalbar skatt, 24%/25%	241 007	-

	2017	2016
Årets skattekostnad består av :		
Betalbar skatt	241 007	-
Endring utsatt skatt	10 297	-
Netto skattekostnad	251 304	-

	31.12.2017	31.12.2016	Endring
Midlertidige forskjeller:			
Anleggsmidler	-	-	-
Omløpsmidler	-	-	-
Gevinst-/tapkonto	44 770	-	-44 770
Netto endring midlertidige forskjeller	44 770	-	-44 770
Underskudd til fremføring	-	-227 160	-227 160
Netto grunnlag	44 770	-227 160	-271 930
Utsatt skatt 23%/24%	10 297	-54 518	64 816
Balanseført utsatt skatt/skattefordel	10 297	-	10 297

I samsvar med GRS for små foretak kan utsatt skattefordel unnlates balanseført. Dette alternativet har vært valgt, slik at utsatt skattefordel for tidligere år ikke har vært er fort opp som en eiendel i balansen. Årets endring av utsatt skatt er derfor på kr 10 297.

Note 9 Fordringer, langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

	31.12.2017
Lån til foretak i samme konsern	41 131 124

Lån til foretak i samme konsern er klassifisert som langsiktig fordring, men fordringen forfaller ved påkrav. Klassifiseringen er begrunnet med at lånet har en langsiktig profil, og det er således sannsynlighetsovervekt for at det forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

	31.12.2017
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	
Øvrig langsiktig gjeld	-
Sum	-

Av øvrig langsiktig gjeld er kr 61 972 556 til Erko Seafood AS.