



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 940 990
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FROGNER MERKANTILE AS
Forretningsadresse: c/o Janus Trading
Dronningen 1
0287 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Nikolai Jebsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 11.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	5 240 000	0
Sum inntekter		5 240 000	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	10 220 596	1 081
Sum kostnader		10 220 596	1 081
Driftsresultat		-4 980 596	-1 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		468	23
Annen finansinntekt	1	6 152 244	0
Sum finansinntekter		6 152 712	23
Annen rentekostnad		0	0
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		6 152 712	23
Ordinært resultat før skattekostnad		1 172 116	-1 058
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 172 116	-1 058
Årsresultat		1 172 116	-1 058
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	2	1 161 642	
Konsernbidrag	2		
Udekket tap			1 058
Annen egenkapital		10 474	
Sum overføringer og disponeringer		1 172 116	1 058



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	0	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	30 000
Sum anleggsmidler		0	30 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	1 200 000	0
Sum fordringer		1 200 000	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		121 642	19 526
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		121 642	19 526
Sum omløpsmidler		1 321 642	19 526
SUM EIENDELER		1 321 642	49 526
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	0	-10 474
Sum opptjent egenkapital		0	-10 474



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum egenkapital		60 000	49 526
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	100 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		100 000	0
Sum langsiktig gjeld		100 000	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	5	1 161 642	0
Sum kortsiktig gjeld		1 161 642	0
Sum gjeld		1 261 642	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 321 642	49 526



Frogner Merkantile AS

Styrets beretning 2016

Frogner Merkantile AS

Adresse: Dronningen 1, 0287 Oslo

Org.nr: 914 940 990

Virksomhetens art

Frogner Merkantile AS bedriver bl.a investeringsvirksomhet og operativ virksomhet med anleggsmidler.

Utvikling i resultat og stilling. Selskapet viser positiv resultatmessig utvikling.

Årets resultat foreslås overført annen egenkapital og betaling av utbytte.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede.

Arbeidsmiljø/ Likestilling/ Diskriminering

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2016 , og styret har hatt ett medlem, en mann.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Styret forslår at kr. 1,161,642 settes av til utbytte, og kr. 10,474 overføres til annen egenkapital

Oslo 09/06/2017

Styrets leder

Nikolai Jebsen



Årsregnskap 2016

Frogner Merkantile AS

org.nr 914 940 990



Resultatregnskap			
Frogner Merkantile AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftsinntekt	1	5 240 000	0
Sum driftsinntekter		5 240 000	0
Annen driftskostnad	6	10 220 596	1 081
Sum driftskostnader		10 220 596	1 081
Driftsresultat		-4 980 596	-1 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		468	23
Annen finansinntekt	1	6 152 244	0
Resultat av finansposter		6 152 712	23
Ordinært resultat før skattekostnad		1 172 116	-1 058
Ordinært resultat		1 172 116	-1 058
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		1 172 116	-1 058
Overføringer			
Avsatt til utbytte	2	1 161 642	0
Avsatt til annen egenkapital	2	10 474	0
Overført til udekket tap		0	1 058
Sum overføringer		1 172 116	-1 058



Balanse			
Frogner Merkantile AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	1	0	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>30 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>30 000</u>
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	1 200 000	0
Sum fordringer		<u>1 200 000</u>	<u>0</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		121 642	19 526
Sum omløpsmidler		<u>1 321 642</u>	<u>19 526</u>
Sum eiendeler		<u>1 321 642</u>	<u>49 526</u>



Balanse			
Frogner Merkantile AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	0	-10 474
Sum opptjent egenkapital		0	-10 474
Sum egenkapital		60 000	49 526
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		100 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		100 000	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	5	1 161 642	0
Sum kortsiktig gjeld		1 161 642	0
Sum gjeld		1 261 642	0
Sum egenkapital og gjeld		1 321 642	49 526
Nikolai Jebsen, 09.06.2017 Styret i Frogner Merkantile AS			
_____ Jens Smith- Kielland Kjellesvik		_____ Nikolai Jebsen styreleder	
Frogner Merkantile AS		Side 4	



Note 1 Datterselskap, TS og FKV

Selskapet har i 2016 solgt alle sine aksjer i Ponos Shipping AS.

Selskapet har inntektsført tilleggsutbytte på kr 6.152.244 mottatt fra Ponos Shipping AS i 2016.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	60 000	0	0	-10 474	49 526
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2016	60 000	0	0	-10 474	49 526
Pr. 01.01.2016	60 000	0	0	-10 474	49 526
Årets resultat					0
Pr 31.12.2016	60 000	0	0	0	60 000

Note 3 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Frogner Merkantile AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	300	200	60 000
Sum	300	200,00	60 000,00

Eierstruktur

Ship Contact AS eier 100% av selskapet pr 31.12.2016:

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

100% av aksjene pr 31.12.2016 var gjennom eierskap av Ship Contact AS kontrollert av daværende daglig leder og styreleder.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
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	1 172 116	-1 058
Permanente forskjeller	-11 392 244	-9 416
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-10 220 128	-10 474



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:

	2016	2015	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 230 602	-10 474	10 220 128
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-10 230 602	-10 474	10 220 128
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-2 455 344	-2 619	2 452 726

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

Note 5 Fordringer og gjeld

Selskapet har pr 31.12.2016 en kortsiktig mellomværende fordring kr 1.200.000 på morselskapet Ship Contact AS. Denne fordring gjøres opp i hovedsak ved motregning avsatt utbytte på kr 1.162.642.

Note 6 Andre driftskostnader

Selskapet har i 2016 kostnadsført tap på kontrakter.



Deloitte.

Deloitte AS
Ramborgveien 1
Postboks 24
NO-3119 Tønsberg
Norway

Tel: +47 33 00 39 00
Fax: +47 33 00 39 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Frogner Merkantile AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Frogner Merkantile AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 172 116. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avvirket.



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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er 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 regnskapestimatene 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 og årsberetningen. 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 utveksler 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.




Deloitte.

side 3

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 bokføringssskikk i Norge.

Tønsberg 28. juni 2017
Deloitte AS


Anton Eid
statsautorisert revisor



26.6.2017

Frogner Merkantile AS -skattemyndigheter - Google Docs

Frogner Merkantile AS

914 940 990

Dronningen 1

0287 Oslo

ORIENTERING OMKRING SKATT

Frogner Merkantile AS er et investeringsselskap som investerer i forskjellige aktivklasser, herunder aksjer i og utenfor fritaksmodellen, derivater m.v.

Selskapets virksomhet vil således beskattes ut i fra hvor gevinst og- eller tap oppstår i forhold til beskatning av underliggende aktiva.

I 2016 mottok selskapet utbytte fra Ponos Shipping AS. Frogner Merkantile AS stod for øvrig i 2015 i konsernforhold til Ponos Shipping AS. Utbyttet er innenfor fritaksmetoden og beløp seg til kroner 6.152.244. I begynnelsen av 2016 investerte Frogner Merkantile AS i en derivatkontrakt knyttet til fraktrater for store gass skip, såkalte "very large gas carriers". Selskapet led et tap som følge av kontrakten på kroner 10.200.000 ("tapet"). Tapet er oppstått i selskapets virksomhet men utenfor fritaksmodellen. I tillegg solgte Frogner Merkantile AS i 2016 alle sine aksjer i Ponos Shipping AS for kroner 5.270.000 som resulterte i en gevinst på kroner 5.240.000. Denne gevinsten er oppstått innenfor fritaksmodellen.

Som en konsekvens av gevinster innenfor-, og tap utenfor fritaksmetoden har Frogner Merkantile AS opparbeidet seg et framførbart og skattemessig underskudd som selskapet vil ønske å benytte i sin videre investeringsvirksomhet i den grad gevinster utenfor fritaksmetoden lar seg opparbeide.


Nikolai Jebsen