



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 681 436
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THOCA SHIPINVEST AS
Forretningsadresse: c/o Advokat Henning
Gregers Grams vei 9B
0382 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Henning Naas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		49 448	48 040
Sum kostnader		49 448	48 040
Driftsresultat		-49 448	-48 040
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		2 374 613	
Annen renteinntekt		99 028	74 318
Annen finansinntekt		128 820	5 176
Sum finansinntekter		2 602 461	79 494
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		735 785	
Annen rentekostnad		49	
Annen finanskostnad			284 893
Sum finanskostnader		735 834	284 893
Netto finans		1 866 627	-205 399
Ordinært resultat før skattekostnad		1 817 179	-253 439
Skattekostnad på ordinært resultat	3	28 836	10 969
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 788 343	-264 408
Årsresultat	1	1 788 343	-264 408
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	1	1 788 343	-264 408
Sum overføringer og disponeringer		1 788 343	-264 408



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	6 025 879	10 452 841
Investeringer i aksjer og andeler	5	7 672 519	2 789 549
Andre fordringer		1 486 857	1 599 057
Sum finansielle anleggsmidler		15 185 255	14 841 447
Sum anleggsmidler		15 185 255	14 841 447
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 956 903	496 443
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 956 903	496 443
Sum omløpsmidler		1 956 903	496 443
SUM EIENDELER		17 142 158	15 337 890
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 1 000,00)	1	3 000 000	3 000 000
Overkurs	1	12 000 000	12 000 000
Sum innskutt egenkapital		15 000 000	15 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	2 036 812	248 469
Sum opptjent egenkapital		2 036 812	248 469



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		17 036 812	15 248 469
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	15 925	
Annen kortsiktig gjeld		89 421	89 421
Sum kortsiktig gjeld		105 346	89 421
Sum gjeld		105 346	89 421
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 142 158	15 337 890



Balanse pr. 31. desember 2018 THOCA SHIPINVEST AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 1 000,00)	1	3 000 000	3 000 000
Overkurs	1	12 000 000	12 000 000
Sum innskutt egenkapital		15 000 000	15 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	2 036 812	248 469
Sum opptjent egenkapital		2 036 812	248 469
Sum egenkapital		17 036 812	15 248 469
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	15 925	0
Annen kortsiktig gjeld		89 421	89 421
Sum kortsiktig gjeld		105 346	89 421
Sum gjeld		105 346	89 421
Sum egenkapital og gjeld		17 142 158	15 337 890

Oslo, 20. juni 2019

Odd Henning Naas
Styrets leder



Elektronisk signatur

Signert av

Naas, Henning Odd

Fødselsdato 1952-10-07

Norwegian BankID

Dato og tid

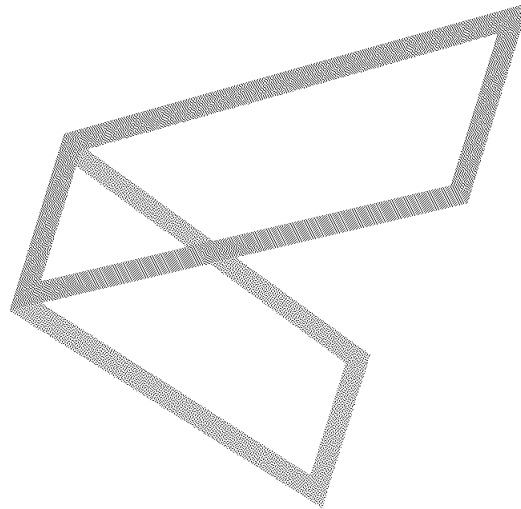
(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

29.06.2019 07.51.32

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Til generalforsamlingen i
Thoca Shipinvest AS



Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Thoca Shipinvest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 788 343. Årsregnskapet 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 (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 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 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.



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of CH International. Helping you take on the world.





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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Oslo, 29.06.2019

HCA Revisjon & Rådgivning AS

Hilde Merete Ljungmann Hajem
Registrert revisor

Elektronisk signert



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of CH International. Helping you take on the world.





Elektronisk signatur

Signert av

Hajem, Hilde Merete Ljungmann

Fødselsdato 1969-04-09

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

29.06.2019 13.19.43

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Thoca Shipinvest Invest AS

Noter til årsregnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 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 nyttiggjort.

Note 1 Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkursfond	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2017	3 000 000	12 000 000	248 469	15 248 469
Årets resultat	-	-	1 788 343	1 788 343
Egenkapital pr 31.12 2018	3 000 000	12 000 000	2 036 812	17 036 812

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	3 000	1000,00	3 000 000
Sum	3 000	1000,00	3 000 000

Selskapets aksjonærer er :

Eierandel:

Thoca Invest AS 100 %
Henning Naas som eier 39,6 % av Thoca Invest AS er styreleder i selskapet.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Årest skattekostnad	28 836
Sum skattekostnad	28 836

Analyse av årets skattekostnad

Ordinært resultat før skattekostnad	1 817 179
Ikke fradragsberettiget kostnad	49
Skattefrie nøytrale inntekter	-
Permanente forskjeller	(1 788 493)
Sum skattegrunnlag	28 735
For lite avsatt tidligere	12 911
Rederiskatt	9 316
Årest skattekostnad	6 609
Skattekostnad i resultatregnskapet	28 836

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	0	0
Sum lønnskostnader	0	0

Det er ingen ansatte i selskapet
Selskapet plikter ikke å tegne avtale om obligatorisk tjenestepensjon

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn m.v.	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Daglig leder har ingen avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling utover det som følger av arbeidsmiljøloven.
Ingen ansatte har lån i selskapet. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter.

Revisor

Det er i 2018 kostnadsført 26.250,- i honorar fra revisor.

Note 5 Aksjer, andeler

	Anskaffelses verdi	Bokført verdi	Markeds verdi	Ansvar
Andel i KS	6 025 879	6 025 879	6 025 879	3 887 144
Investeringer i aksjer	7 672 519	7 672 519	7 672 519	