



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 013 023
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EOS CARISBROOKE AS
Forretningsadresse: Kanalveien 52
5068 BERGEN

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: Gotfred Ingebrigtsen Andenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad		100 000	
Annen driftskostnad	3	1 056 636	500
Sum kostnader		1 156 636	500
Driftsresultat		-1 156 636	-500
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 531	183
Sum finansinntekter		3 531	183
Annen finanskostnad		4 468	
Sum finanskostnader		4 468	
Netto finans		-936	183
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 157 572	-317
Skattekostnad på ordinært resultat	1		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 157 572	-317
Årsresultat	5	-1 157 572	-317
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 157 572	-317
Totalresultat		-1 157 572	-317
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 157 572	-317
Sum overføringer og disponeringer		-1 157 572	-317



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		17 872 710	17 872 710
Investeringer i aksjer og andeler	4		
Sum finansielle anleggsmidler		17 872 710	17 872 710
Sum anleggsmidler		17 872 710	17 872 710
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		10 120 157	4 457 561
Sum fordringer	6	10 120 157	4 457 561
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 659 197	8 312 122
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 659 197	8 312 122
Sum omløpsmidler		11 779 354	12 769 683
SUM EIENDELER		29 652 064	30 642 393
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	60 000	60 000
Overkurs		12 710 000	12 710 000
Annen innskutt egenkapital		17 872 710	17 872 710
Sum innskutt egenkapital		30 642 710	30 642 710



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 157 889	317
Sum opptjent egenkapital		-1 157 889	-317
Sum egenkapital	5	29 484 821	30 642 393
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 243	
Betalbar skatt	1		
Annen kortsiktig gjeld		100 000	
Sum kortsiktig gjeld		167 243	
Sum gjeld		167 243	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 652 064	30 642 393



Årsregnskap 2018

Eos Carisbrooke AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:
Headwind Regnskap
Kanalveien 52
5068 Bergen
Org.nr: 913 986 334

Org.nr.: 920 013 023



RESULTATREGNSKAP

EOS CARISBROOKE AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Lønnskostnad		100 000	0
Annen driftskostnad	3	1 056 636	500
Sum driftskostnader		1 156 636	500
Driftsresultat		-1 156 636	-500
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 531	183
Annen finanskostnad		4 468	0
Resultat av finansposter		-936	183
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 157 572	-317
Ordinært resultat		-1 157 572	-317
Årsresultat	5	-1 157 572	-317
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 157 572	317
Sum overføringer		-1 157 572	-317



BALANSE

EOS CARISBROOKE AS

EIENDELER	Note	2018	2017
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap		17 872 710	17 872 710
Sum finansielle anleggsmidler		17 872 710	17 872 710
Sum anleggsmidler		17 872 710	17 872 710
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Fordringer		10 120 157	4 457 561
Sum fordringer	6	10 120 157	4 457 561
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 659 197	8 312 122
Sum omløpsmidler		11 779 354	12 769 683
Sum eiendeler		29 652 064	30 642 393



BALANSE

EOS CARISBROOKE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	60 000	60 000
Overkurs		12 710 000	12 710 000
Annen innskutt egenkapital		17 872 710	17 872 710
Sum innskutt egenkapital		30 642 710	30 642 710
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 157 889	-317
Sum opptjent egenkapital		-1 157 889	-317
Sum egenkapital	5	29 484 821	30 642 393
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		67 243	0
Annen kortsiktig gjeld		100 000	0
Sum kortsiktig gjeld		167 243	0
Sum gjeld		167 243	0
Sum egenkapital og gjeld		29 652 064	30 642 393

Bergen, 26.06.2019
Styret i Eos Carisbrooke AS

Helen Johanna De Jong
styreleder

Gotfred Ingebrigtsen Andenes
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Konsernregnskap utarbeides ikke da konsernet, i Regnskapslovens forstand, er et lite selskap.

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 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.



Note 1 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	-1 157 572	-317
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-1 157 572	-317
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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 157 889	-317	1 157 572
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 157 889	317	-1 157 572
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.

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I EOS CARISBROOKE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	20	3 000,00	60 000
Sum		20	60 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Carisbrooke Shipping Holdings Ltd.	10	50,0	50,0
Eos Bulk Invest AS	10	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	20	100,0	100,0



Note 3 Ansatte, godtgjørelse m.v

Eos Carisbrooke AS har ikke hatt ansatte i 2018.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon, etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 Investeringer i aksjer

Selskap	Balansført verdi	Ant.aksje	Eierandel	Andel resultat	Andel egenkapital
Carisbrooke Shipping 637 Ltd	8 936 355	1 800 000	100%	2 596 506	5 959 032
Carisbrooke Shipping 638 Ltd	8 936 355	2 340 000	100%	2 039 401	3 909 682
Sum investering i aksjer	17 872 710	4 140 000	100%	4 635 907	9 868 714

Balansført verdi er vurdert ihht. avtale mellom Carisbrooke Shipping Holdings Ltd og EOS Bulk Invest AS (desember 2017). Med grunnlag i selskapenes resultater i 2018, sammen med en betydelig positiv verdijustert egenkapital, vurderes den balansførte verdien av investeringene å være til stede per 31.12.2018.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	60 000	12 710 000	17 872 710	-317	30 642 393
Årets resultat				-1 157 889	-1 157 889
Pr 31.12.2018	60 000	12 710 000	17 872 710	-1 158 206	29 484 504

Note 6 Andre fordringer

	2018	2017
Fordringer		
Carisbrooke Shipping 637 Ltd	5 066 667	2 235 369
Carisbrooke Shipping 638 Ltd	5 053 490	2 222 192
Sum	10 120 157	4 457 561

Fordringene har oppstått som følge av datterselskapenes trekk under lånefasiliteten, regulert i avtale "Shareholders Loan Facility Agreement" datert 13.12.17. Lånet er subordinært Rabo Banks finansiering. Lånefasiliteten forventes tilbakebetalt stegvis og/eller fullt når den finansielle situasjonen tillater det. Lånet renteberegnes ikke med bakgrunn i likviditetssituasjonen til datterselskapene ved avtaleinngåelse, samt krav fra finansierende bank, Rabo. I løpet av året har selskapet til hensikt å få gjennomslag for en endring i vilkårene for lånefasiliteten som tar høyde for et renteelement.

Med grunnlag i selskapenes positive driftsresultat i 2018, og forventinger om et forbedret marked i 2019 og fremover, anses fordringenes bokførte verdi å være tilstede per 31.12.2018. Fordringene anses også å kunne bli gjenvunnet ved en eventuell likvidering av selskapene med basis i den verdijusterte egenkapitalen.



Grant Thornton

An instinct for growth

Til generalforsamlingen i EOS Carisbrooke Shipping AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Grant Thornton
Revisjon AS
Kirkegata 15
0153 Oslo
Org.nr. 987 632 380
T: +47 22 20 04 00
E: grant@no.gt.com

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert EOS Carisbrooke Shipping AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.157.572. 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 konklusjon

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.

Presisering

Vi har ikke revidert selskapets inngående balanse. Videre vil vi presisere at så vel ledelsen som revisor av datterselskapene Carisbrooke Shipping 637 Ltd og Carisbrooke Shipping 638 Ltd har presisert usikkerhet relatert til going concern. Om datteraselskapene ikke kan opprettholde fortsatt drift vil investeringene være betydelig overvurderte. For øvrig har presiseringene ingen betydning for våre konklusjoner.

Styrets 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.

Grant Thornton Revisjon AS is a member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.grantthornton.no



Grant Thornton

An instinct for growth

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 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt driftforutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.



Grant Thornton

An instinct for growth™

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, 26.06.2019
Grant Thornton Revisjon AS

Frede Baumann
Statsautorisert revisor