



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 679 595  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LOCTAVIA MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Strandgaten 223  
5004 BERGEN

### 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: Sondre Butler Gangdal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

### 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, 20.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 183 495	6 658 752
Annen driftsinntekt		36 946	18 991
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 220 441</b>	<b>6 677 743</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 132 764	2 969 308
Lønnskostnad	5	109 535	790 019
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	205 829	263 692
Annen driftskostnad		2 326 969	3 666 006
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 775 097</b>	<b>7 689 025</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-554 656</b>	<b>-1 011 283</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 129	5 665
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 129</b>	<b>5 665</b>
Annen rentekostnad		164 857	127 334
Annen finanskostnad			302
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>164 857</b>	<b>127 636</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-163 727</b>	<b>-121 971</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	6	<b>-718 384</b>	<b>-1 133 253</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			-11 688
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-718 384</b>	<b>-1 121 565</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-718 384</b>	<b>-1 121 565</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-718 384</b>	<b>-1 121 565</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-718 384</b>	<b>-1 121 565</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utbytte	4		249 000
Udekket tap	4	-718 384	-1 121 252
Avsatt til annen egenkapital	4		-249 313
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-718 384</b>	<b>-1 121 565</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	1 278 867	1 071 962
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		7 029
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 278 867</b>	<b>1 078 991</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		42 970	58 594
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>42 970</b>	<b>58 594</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 321 837</b>	<b>1 137 585</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		239 363	35 444
Andre kortsiktige fordringer	8	411 443	834 442
<b>Sum fordringer</b>		<b>650 806</b>	<b>869 886</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	217	35 487
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>217</b>	<b>35 487</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>651 023</b>	<b>905 373</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 972 860</b>	<b>2 042 958</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Udekket tap	4	1 839 636	1 121 252
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 839 636</b>	<b>-1 121 252</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 809 636</b>	<b>-1 091 252</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 693 344	2 491 435
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 693 344</b>	<b>2 491 435</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 693 344</b>	<b>2 491 435</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		667 395	473 070
Skyldig offentlige avgifter		11 073	93 193
Annen kortsiktig gjeld		410 684	76 513
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 089 152</b>	<b>642 775</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 782 496</b>	<b>3 134 210</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 972 860</b>	<b>2 042 958</b>



Ansvarlige revisorer:  
Bjørn Tore Wilhelmsen  
Registrert revisor  
Anette Tveit  
Registrert revisor  
revisorvest.no

Til generalforsamlingen i  
**Loctavia Management AS**

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Loctavia Management AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 718 384. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet Grunnlag for konklusjon med forbehold, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise 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 konklusjon med forbehold

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner knyttet til behandling og innrapportering av merverdiavgift, dette medfører usikkerhet knyttet til fullstendighet av kostnadene og tilhørende offentlig gjeld. En eventuell justering av kostnadene og offentlig gjeld vil medføre en tilsvarende justering av selskapets resultat og egenkapital.

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 av foregående periodes regnskap ikke revidert

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Loctavia Management AS har i 2019 et solid underskudd og egenkapitalen er tapt. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Styret er pålagt en handleplikt dersom egenkapitalen og likviditeten er lavere enn forsvarlig, j. fastl §3-5. Dersom tap av egenkapital skyldes selskapets ordinære drift, må styret vurdere hvilke tiltak som skal settes i verk for å oppnå en forsvarlig egenkapital og likviditet. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.



## revisorvest

GODKJENT REVISJONSSKAP



### **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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til [revisorforeningen.no/revisjonsberetninger](https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger).

### **Uttalelse om andre 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.

#### **Andre forhold**

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

#### **Revisor Vest AS**

Anette Tvedt  
registrert revisor  
(elektronisk signert)



Org.nr. 915 679 595 Loctavia Management AS

Noter 2019

## Note 1

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger, og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper, og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form, samt å gi et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling ved årsslutt. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, konsnadsføres. Det er ingen endrede regnskapsprinsipper,.

### Driftsinntekter og kostnader

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntekter ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de utføres. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger, Ordinære avskrivninger er beregnet lineært med utgangspunkt i historisk kostpris.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet til 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig 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 ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

### Fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Who erklærte koronautbrudd som en global folkehelsekrise 30. januar og som en global pandemi 11 mars. Selskapet sine fremtidige inntekter kan være usikre dersom kundene blir borte som følge av denne krisen. Styret vurderer situasjonen fortløpende og gjør de tiltak som er nødvendige.

Egenkapital er tapt. Det er vedtatt at Loctavia Management skal fusjonere med Waypoint Maritime, med virkning fra 01.01.2020.



## Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 30.000 består av 1.000 aksjer á kr. 30,-

Aksjeeiere pr. 31.12.2019

Navn	Antall aksjer
GDL Invest AS	1.000

## Note 3 Varige driftsmidler

	Kontormaskiner og EDB-utstyr	Biler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	210.858	2.245.650	2.456.508
Avganger i 2019		812.429	812.429
Anskaffelser i 2019		1.218.134	1.218.134
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>210.858</b>	<b>2.651.355</b>	<b>2.862.213</b>
Årets avskrivninger	7.029	198.800	205.829
<b>Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019</b>	<b>210.858</b>	<b>1.372.488</b>	<b>1.583.346</b>
<b>Bokført verdi 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>1.278.867</b>	<b>1.278.867</b>
Avskrives over	3 år	5 år	

## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	SUM
<b>Egenkapital pr. 01.01.2019</b>	<b>30.000</b>	<b>- 1.121.251</b>	<b>- 1.091.251</b>
Årets resultat		- 718.384	- 718.384
<b>Egenkapital pr. 31.12.2019</b>	<b>30.000</b>	<b>1.839.636</b>	<b>- 1.809.636</b>

## Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv

	2019	2018
Lønninger	86.685	550.021
Arbeidsgiveravgift	12.223	134.884
<b>Sum</b>	<b>98.908</b>	<b>684.905</b>

Sysselsatte årsverk 0 1

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2019. Det er ikke gitt lån til daglig leder eller til styremedlemmer i 2019. Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr. 0,-  
Det er ikke betalt noe til revisor i 2019. Selskapet er revisjonspliktig for 2019.



Org.nr. 915679595

side 2 av 3

**Note 6 Skatt****Oversikt over midlertidige forskjeller**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anleggsmidler	108.990	55.830
Utestående fordringer	- 234.231	- 234.231
Akkumulert underskudd til fremføring	- 1.449.236	- 655.331
Tilbakeført	1.518.648	833.732
<b>Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Beregning av årets skattegrunnlag**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ordinært resultat før skatt	- 718.384	- 1.133.252
Permanente forskjeller	33.468	248.703
Endring i midlertidige forskjeller	- 108.990	229.128
Endring fremførbart underskudd	793.905	655.331
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Fordeling av skattekostnaden**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Betalbar skatt	0	0
Utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad i ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 7 Bundne midler**

Selskapet har ingen bundne midler pr. 31.12.2019

**Note 8 Mellomværende med nærstående og langsiktig lån**

<b>Fordringer</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Waypoint Maritime	106.975	620.801
GDL AS, mor	133.798	133.798

**Langsiktig lån**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lån sikret med pant i Biler (balanseført verdi 1.278.867)	1.566.467	1.134.145
Lån i DNB	1.018.342	1.256.668

Org.nr. 915679595

side 3 av 3



## RESULTATREGNSKAP

### LOCTAVIA MANAGEMENT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		3 183 495	6 658 752
Annen driftsinntekt		36 946	18 991
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 220 441</b>	<b>6 677 743</b>
Varekostnad		1 132 764	2 969 308
Lønnskostnad	5	109 535	790 019
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	205 829	263 692
Annen driftskostnad		2 326 969	3 666 006
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 775 097</b>	<b>7 689 025</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-554 656</b>	<b>-1 011 283</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		1 129	5 665
Annen rentekostnad		164 857	127 334
Annen finanskostnad		0	302
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-163 727</b>	<b>-121 971</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-718 384	-1 133 253
Skattekostnad på ordinært resultat		0	-11 688
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-718 384</b>	<b>-1 121 565</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>-718 384</b>	<b>-1 121 565</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Ekstraordinært utbytte	4	0	249 000
Avsatt til annen egenkapital	4	0	-249 313
Overført til udekket tap	4	718 384	1 121 252
<b>Sum overføringer</b>		<b>-718 384</b>	<b>-1 121 565</b>



## BALANSE

### LOCTAVIA MANAGEMENT AS

EIENDELER	Note	2019	2018
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Maskiner og anlegg	3	1 278 867	1 071 962
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	0	7 029
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 278 867</b>	<b>1 078 991</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre langsiktige fordringer		42 970	58 594
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>42 970</b>	<b>58 594</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 321 837</b>	<b>1 137 585</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		239 363	35 444
Andre kortsiktige fordringer	8	411 443	834 442
<b>Sum fordringer</b>		<b>650 806</b>	<b>869 886</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	217	35 487
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>651 023</b>	<b>905 373</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 972 860</b>	<b>2 042 958</b>



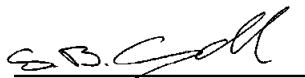
## BALANSE

### LOCTAVIA MANAGEMENT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap	4	-1 839 636	-1 121 252
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 839 636</b>	<b>-1 121 252</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 809 636</b>	<b>-1 091 252</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 693 344	2 491 435
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 693 344</b>	<b>2 491 435</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		667 395	473 070
Skyldig offentlige avgifter		11 073	93 193
Annen kortsiktig gjeld		410 684	76 513
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 089 152</b>	<b>642 775</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 782 496</b>	<b>3 134 210</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 972 860</b>	<b>2 042 958</b>

31.08.2020

Styret i Loctavia Management AS

  
Sondre Butler Gangdal  
styreleder/daglig leder

