



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 298 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALCIDES SHIPHOLDING AS
Forretningsadresse: c/o B. Skaugen AS
Parkveien 57
0256 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Hege J. Bremnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2018

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	36 692	30 118
Sum kostnader		36 692	30 118
Driftsresultat		-36 692	-30 118
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			-2 820 237
Inntekt på andre investeringer		1 899 437	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			153 439
Annen renteinntekt		160 835	69 369
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 278 630	3 070 766
Sum finansinntekter		3 338 902	473 337
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	2 074 761	1 278 630
Annen rentekostnad		7	9
Annen finanskostnad		340 489	96 633
Sum finanskostnader		2 415 257	1 375 272
Netto finans		923 645	-901 935
Ordinært resultat før skattekostnad		886 953	-932 053
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 728	50 644
Ordinært resultat etter skattekostnad		888 681	-982 697
Årsresultat		888 681	-982 697



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	299 232	297 504
Sum immaterielle eiendeler		299 232	297 504
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	7 359 156	8 203 464
Sum finansielle anleggsmidler		7 359 156	8 203 464
Sum anleggsmidler		7 658 388	8 500 968
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		618 794	
Sum fordringer		618 794	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 019 401	28 103 485
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 019 401	28 103 485
Sum omløpsmidler		4 638 195	28 103 485
SUM EIENDELER		12 296 583	36 604 453
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	2 250 000	2 250 000
Sum innskutt egenkapital		2 250 000	2 250 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital		10 028 641	34 339 960
Sum opptjent egenkapital		10 028 641	34 339 960
Sum egenkapital	4	12 278 641	36 589 960
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		17 942	14 493
Sum kortsiktig gjeld		17 942	14 493
Sum gjeld		17 942	14 493
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 296 583	36 604 453
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		568 131	568 131



ALCIDES SHIPHOLDING AS

Resultatregnskap 1.1. - 31.12. 2017

	Note	2017	2016
Driftskostnader			
Administrasjonskostnader	6	(18 750)	(15 625)
Tonnasjeskatt		(17 942)	(14 493)
Sum driftskostnader		(36 692)	(30 118)
Finansinntekter og kostnader			
Utbytte fra deltagerlignede selskaper		1 899 437	0
Renteinntekter		160 835	222 808
Agio		0	0
Tilbakeført kursjustering 1/1		1 278 630	3 070 766
Kursjustering anleggsmidler	2	(2 074 761)	(1 278 630)
Gevinst omløpsmidler		0	0
Gevinst / Tap ved salg KS/DIS		0	(2 820 237)
Disagio		(340 134)	(96 404)
Renteutgifter		(7)	(9)
Andre finanskostnader		(355)	(229)
Netto finansposter		923 645	(901 935)
Resultat før skattekostnad		886 953	(932 053)
Skattekostnad	5	1 728	(50 644)
Årsresultat		888 681	(982 697)
Disponering av årsresultat:			
Overført fra / (til) annen egenkapital		(888 681)	982 697
Sum disponert	4	(888 681)	982 697

Note 1 - 6 er en del av regnskapet



ALCIDES SHIPHOLDING AS


Balanse pr. 31.12.2017

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Investering i deltakerlignede selskaper	2	7 359 156	8 203 464
Utsatt skattefordel	5	299 232	297 504
Sum anleggsmidler		7 658 388	8 500 968
Omløpsmidler			
Opptjente renter		3 419	0
Debitorer		615 375	0
Bankinnskudd		4 019 401	28 103 485
Sum omløpsmidler		4 638 195	28 103 485
Sum eiendeler		12 296 583	36 604 453
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	2 250 000	2 250 000
Sum innskutt egenkapital		2 250 000	2 250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 028 641	34 339 960
Sum opptjent egenkapital		10 028 641	34 339 960
Sum egenkapital	4	12 278 641	36 589 960
Kortsiktig gjeld			
Betalbar tonnasjeskatt		17 942	14 493
Sum kortsiktig gjeld		17 942	14 493
Sum egenkapital og gjeld		12 296 583	36 604 453
Garantier / ansvar		568 131	568 131

Oslo, 31. desember 2017

Oslo, 5. juni 2018

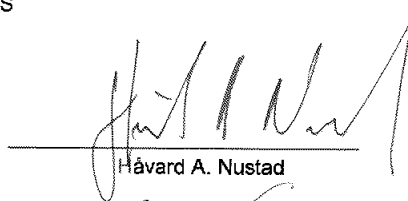
I styret for Alcides Shipholding AS



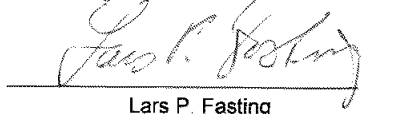
Øystein Bøe
formann



Severin Skaugen



Håvard A. Nustad



Lars P. Fasting

Note 1 - 6 er en del av regnskapet



ALCIDES SHIPHOLDING AS

Noter til regnskapet per 31.12.2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper

Regnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger. Det er avlagt i samsvar med gjeldende aksje- og regnskapslover samt god regnskapsskikk for små selskap. Der regnskapet er sammendratt i forhold til lovens krav er spesifiseringen gjort i note. Notene er følgelig en integrert del av regnskapet.

Regnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet.

Konsernregnskap

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Alcides Holding AS som er morselskapet til Alcides Shipping AS.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til balansedagens kurs.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventet tap.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi. Virkelig verdi på disse vil være dagskurs på avslutningstidspunktet. Verdipapirene anses for å inngå i en handelsportefølje når de omsettes på børs eller i annet regulert marked.

Andre omløpsmidler/kortsiktig gjeld vurderes til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Inntekts- og kostnadsføringsprinsipper

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper. Renteinntekter/utgifter som er opptjent/påløpt, men ikke forfalt til betaling, er inkludert i resultatregnskapet. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, er det benyttet estimater.

Anleggsmidler

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter den lineære metoden basert på antatt økonomiske levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Slike nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Skatt / Tonnasjesskatt

Selskapet og andelene som selskapet eier tilfredsstiller kravene i rederibeskatningsordningen.

Beregnet tonnasjesskatt er klassifisert som driftsutgift. Det er beregnet skatt på positiv finansinntekt.



ALCIDES SHIPHOLDING AS

Noter til regnskapet per 31.12.2017

Note 2 Andeler i deltakerlignede selskaper - anleggsmidler

Andeler	Andel	Kostpris	Akk. nedskr.	Bokført verdi
Feeder Container II DIS	6,25 %	6 177 591	(2 074 761)	4 102 830
Golden Kamsar DIS	7,00 %	1 060 015	0	1 060 015
Atlantic Supramax DIS	3,5 %	2 196 311	0	2 196 311
Sum anleggsaksjer		9 433 917	(2 074 761)	7 359 156

Note 3 Aksjekapital

Aksjekapitalen består av 450.000 aksjer á NOK 5. Totalt NOK 2.250.000.

Alle aksjene eies av Alcides Shipping AS.

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	SUM
Pr. 31.12. 2016	2 250 000	34 339 960	36 589 960
Utbytte		(25 200 000)	(25 200 000)
Årets resultat		888 681	888 681
Pr. 31.12.2017	2 250 000	10 028 641	12 278 641

Note 5 Skatt

Betalbar skatt i 2017	0
Fremførbart underskudd på finansinntekt pr 1/1	(297 504)
Korrigerings tidligere år	10 595
Endring fremførbart underskudd på finansinntekt i løpet av året	(12 323)
Sum fremførbart underskudd på finansinntekt pr. 31/12	(299 232)

Note 6 Administrasjonskostnader

	2017	2016
Revisjonshonorar	18 750	14 375
Bistand revisor	0	0
Sum administrasjonskostnader	18 750	14 375

Det er ikke belastet honorar til styre og administrerende direktør.
Selskapet hadde ved årsskiftet ingen ansatte og heller ingen tjenstepensjonsordning.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Alcides Shipholding AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
NO 982 316 588 MVA

Uavhengig revisors beretning

T: +47 23 11 42 00

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

F: +47 23 11 42 01

Konklusjon

www.rsmnorge.no

Vi har revidert Alcides Shipholding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 888 681. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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 internkontroll 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.

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 revisjonshandlinger for å håndtere

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.

0201700001



Revisors beretning 2017 for Alcides Shipholding AS

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 internkontroll.

- 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 regnskapsestimaterne 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 modifiserer 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 bokførings praksis i Norge.

Oslo, 5. juni 2018
RSM Norge AS


Vidar Haugen
Statsautorisert revisor