



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 538 556
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FALCK SHIPPING AS
Forretningsadresse: Stølsmyr 20
5542 KARMSUND

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: Thomas Falck jr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.02.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 179 948	2 954 581
Annen driftsinntekt		32 000	
Sum inntekter		3 211 948	2 954 581
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 696 970	2 599 155
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	53 455	87 000
Annen driftskostnad	2	783 507	706 947
Sum kostnader		3 533 932	3 393 102
Driftsresultat		-321 984	-438 521
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 269	38 268
Annen finansinntekt		4 427	4 353
Sum finansinntekter		34 696	42 621
Annen rentekostnad			80
Sum finanskostnader			80
Netto finans		34 696	42 541
Ordinært resultat før skattekostnad		-287 287	-395 980
Skattekostnad på ordinært resultat	7		21 219
Ordinært resultat etter skattekostnad		-287 287	-417 199
Årsresultat		-287 287	-417 199
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-287 287	-417 199
Totalresultat		-287 287	-417 199
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	6, 6		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte	6, 6	200 000	600 000
Konsernbidrag	6		
Udekket tap	6		
Overføringer til/fra annen egenkapital	6, 6	-487 287	-1 017 199
Sum overføringer og disponeringer		-287 287	-417 199



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	138 650	73 650
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		455
Sum varige driftsmidler		138 650	74 105
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2	195 000	
Sum finansielle anleggsmidler		195 000	
Sum anleggsmidler		333 650	74 105
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	3 624 179	3 533 550
Sum fordringer		3 624 179	3 533 550
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 834 849	3 042 843
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 834 849	3 042 843
Sum omløpsmidler		5 459 029	6 576 393
SUM EIENDELER		5 792 679	6 650 498

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	3 300 000	3 300 000
Beholdning av egne aksjer	5, 6	-300 000	-300 000
Overkurs	6	56 600	56 600
Sum innskutt egenkapital		3 056 600	3 056 600
Opptjent egenkapital			
Fond	6		
Annen egenkapital	6	1 983 413	2 470 700
Sum opptjent egenkapital		1 983 413	2 470 700
Sum egenkapital		5 040 013	5 527 300
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 299	1 687
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		166 097	168 945
Utbytte		200 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		383 270	352 566
Sum kortsiktig gjeld		752 666	1 123 198
Sum gjeld		752 666	1 123 198
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 792 679	6 650 498



Deloitte AS
Strandsvingen 14 A
Postboks 287 Forus
NO-4066 Stavanger
Norway

Tel: +47 51 81 56 00
Fax: +47 51 81 56 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Falck Shipping AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Falck Shipping AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 287 287. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 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 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 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.



side 2
Uavhengig revisors beretning –
Falck Shipping AS

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 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 regnskapsestimatene 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. 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 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.

Stavanger, 8. februar 2019
Deloitte AS


Ommund Skailand
Statsautorisert revisor



Falck Shipping AS Resultatregnskap

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTER	2018	2017
Driftsinntekt		3 179 948	2 954 581
Annen driftsinntekt		32 000	0
Sum driftsinntekter		3 211 948	2 954 581
Lønnskostnad	2	2 696 970	2 599 155
Ordinær avskrivning	3	53 455	87 000
Annen driftskostnad	2	783 507	706 947
Sum driftskostnader		3 533 932	3 393 102
Driftsresultat		-321 984	-438 521
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt		30 269	38 268
Annen finansinntekt		4 427	4 353
Rentekostnad		0	-80
Netto finansresultat		34 696	42 541
Ordinært resultat før skattekostnad		-287 287	-395 980
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	-21 219
Ordinært resultat		-287 287	-417 199
ÅRSRESULTAT		-287 287	-417 199
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital	6	-487 287	-1 017 199
Ordinært utbytte	6	200 000	600 000
Sum overføringer		-287 287	-417 199



Falck Shipping AS
Balanse pr. 31. desember

EIENDELER	NOTER	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Biler	3	138 650	73 650
Transportmidler, inventar og utstyr	3	0	455
Sum varige driftsmidler		<u>138 650</u>	<u>74 105</u>
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige fordringer	2	195 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>195 000</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>333 650</u>	<u>74 105</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	3 624 179	3 533 550
Sum fordringer		<u>3 624 179</u>	<u>3 533 550</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	<u>1 834 849</u>	<u>3 042 843</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 459 029</u>	<u>6 576 393</u>
SUM EIENDELER		<u>5 792 679</u>	<u>6 650 498</u>



Falck Shipping AS
Balanse pr. 31. desember

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTER	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (220 aksjer á kr 15.000)	5, 6	3 300 000	3 300 000
Beholdning av egne aksjer	5, 6	-300 000	-300 000
Overkurs	6	56 600	56 600
Sum innskutt egenkapital		3 056 600	3 056 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 983 413	2 470 700
Sum opptjent egenkapital		1 983 413	2 470 700
Sum egenkapital		5 040 013	5 527 300
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 299	1 687
Skyldige offentlige avgifter		166 097	168 945
Foreslått utbytte		200 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		383 270	352 566
Sum kortsiktig gjeld		752 666	1 123 198
Sum gjeld		752 666	1 123 198
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 792 679	6 650 498

Stavanger, 08.02.2019
Styret i Falck Shipping AS

Thomas S. Falck
Styremedlem

Thomas Falck jr
Styreleder

Christian Falck
Daglig leder/styremedlem



Falck Shipping AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Prinsipp for inntektsføring

Salgsinntekt består av honorar for klarering av skip. Honorar inntektsføres når tjeneste er levert og honoraret er opptjent.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.



Falck Shipping AS

Noter til regnskapet 2018

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 220 716	2 181 476
Arbeidsgiveravgift	337 483	329 278
Pensjonskostnader	125 620	80 519
Andre ytelser	13 151	7 882
Sum	2 696 970	2 599 155

Selskapet har i 2018 sysselsatt 5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Lån til fordel for ansatte

Det er lån til ansatte på kr 195 000 med en nominell rentesats på 2,25 %.

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2018	2017
Lovpålagt revisjon	29 000	23 650
Regnskapsteknisk bistand	17 200	20 125
Sum	46 200	43 775

Note 3 Anleggsmidler

	Biler	Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	925 584	100 323	1 025 907
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	148 000		148 000
- Avgang i året	219 000		219 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	854 584	100 323	954 907
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	715 934	100 323	816 257
= Bokført verdi 31.12.18	138 650	0	138 650
Årets ordinære avskrivninger	53 000	455	53 455
Økonomisk levetid	5 år	3 år	
Avskrivningsplan	Linær	Linær	



Falck Shipping AS
Noter til regnskapet 2018

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Kortsiktige fordringer 2018	2017
Jacob Falck ANS	3 599 605	3 533 550
Sum	3 599 605	3 533 550

Mellomværende er oppstått på bakgrunn av ordinære forretningsmessige transaksjoner.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Falck Shipping AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	200	15 000,00	3 000 000
B-aksjer	20	15 000,00	300 000
Sum	220		3 300 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Thomas S. Falck	100	0	100	45,5	45,5
Ths Falck Invest AS	100	0	100	45,5	45,5
Falck Shipping AS	0	20	20	9,1	9,1
Totalt antall aksjer	200	20	220	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Thomas S. Falck	Styremedlem	100	0	100
Thomas Falck jr	Styreleder	100	0	100

20 B-aksjer pålydende 15.000 pr aksje er egne aksjer.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Egne Aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	3 300 000	56 600	-300 000	2 470 700	5 527 300
Pr 01.01.2018	3 300 000	56 600	-300 000	2 470 700	5 527 300
Årets resultat				-287 287	-287 287
Utbytte				-200 000	-200 000
Pr 31.12.2018	3 300 000	56 600	-300 000	1 983 413	5 040 013



Falck Shipping AS Noter til regnskapet 2018

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	21 219
Skattekostnad ordinært resultat	0	21 219
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-287 287	-395 980
Permanente forskjeller	-243	0
Endring i midlertidige forskjeller	-43 224	29 348
Skattepliktig inntekt	-330 755	-366 632
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-243	0
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	243	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
Varige driftsmidler	-74 533	-117 757	-43 224
Sum	-74 533	-117 757	-43 224
Akkumulert fremførbart underskudd	-697 387	-366 632	330 755
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	771 920	484 390	-287 530
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 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 88 461.



Falck Shipping AS
Resultatregnskap

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTER	2018	2017
Driftsinntekt		3 179 948	2 954 581
Annen driftsinntekt		32 000	0
Sum driftsinntekter		3 211 948	2 954 581
Lønnskostnad	2	2 696 970	2 599 155
Ordinær avskrivning	3	53 455	87 000
Annen driftskostnad	2	783 507	706 947
Sum driftskostnader		3 533 932	3 393 102
Driftsresultat		-321 984	-438 521
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt		30 269	38 268
Annen finansinntekt		4 427	4 353
Rentekostnad		0	-80
Netto finansresultat		34 696	42 541
Ordinært resultat før skattekostnad		-287 287	-395 980
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	-21 219
Ordinært resultat		-287 287	-417 199
ARSRESULTAT		-287 287	-417 199
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital	6	-487 287	-1 017 199
Ordinært utbytte	6	200 000	600 000
Sum overføringer		-287 287	-417 199



Falck Shipping AS
Balanse pr. 31. desember

EIENDELER	NOTER	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Biler	3	138 650	73 650
Transportmidler, inventar og utstyr	3	0	455
Sum varige driftsmidler		<u>138 650</u>	<u>74 105</u>
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige fordringer	2	195 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>195 000</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>333 650</u>	<u>74 105</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	3 624 179	3 533 550
Sum fordringer		<u>3 624 179</u>	<u>3 533 550</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	<u>1 834 849</u>	<u>3 042 843</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 459 029</u>	<u>6 576 393</u>
SUM EIENDELER		<u>5 792 679</u>	<u>6 650 498</u>



Falck Shipping AS
Balanse pr. 31.desember

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTER	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (220 aksjer á kr 15.000)	5, 6	3 300 000	3 300 000
Beholdning av egne aksjer	5, 6	-300 000	-300 000
Overkurs	6	56 600	56 600
Sum innskutt egenkapital		3 056 600	3 056 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 983 413	2 470 700
Sum opptjent egenkapital		1 983 413	2 470 700
Sum egenkapital		5 040 013	5 527 300
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 299	1 687
Skyldige offentlige avgifter		166 097	168 945
Foreslått utbytte		200 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		383 270	352 566
Sum kortsiktig gjeld		752 666	1 123 198
Sum gjeld		752 666	1 123 198
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 792 679	6 650 498

Stavanger, 08.02.2019
Styret i Falck Shipping AS

Thomas S. Falck
Styremedlem

Thomas Falck jr
Styreleder

Christian Falck
Daglig leder/styremedlem



Falck Shipping AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Prinsipp for inntektsføring

Salgsinntekt består av honorar for klarering av skip. Honorar inntektsføres når tjeneste er levert og honoraret er opptjent.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.



Falck Shipping AS

Noter til regnskapet 2018

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 220 716	2 181 476
Arbeidsgiveravgift	337 483	329 278
Pensjonskostnader	125 620	80 519
Andre ytelser	13 151	7 882
Sum	2 696 970	2 599 155

Selskapet har i 2018 sysselsatt 5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Lån til fordel for ansatte

Det er lån til ansatte på kr 195 000 med en nominell rentesats på 2,25 %.

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2018	2017
Lovpålagt revisjon	29 000	23 650
Regnskapsteknisk bistand	17 200	20 125
Sum	46 200	43 775

Note 3 Anleggsmidler

	Biler	Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	925 584	100 323	1 025 907
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	148 000		148 000
- Avgang i året	219 000		219 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	854 584	100 323	954 907
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	715 934	100 323	816 257
= Bokført verdi 31.12.18	138 650	0	138 650
Årets ordinære avskrivninger	53 000	455	53 455
Økonomisk levetid	5 år	3 år	
Avskrivningsplan	Linær	Linær	

Side 5



Falck Shipping AS Noter til regnskapet 2018

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Kortsiktige fordringer 2018	2017
Jacob Falck ANS	3 599 605	3 533 550
Sum	3 599 605	3 533 550

Mellomværende er oppstått på bakgrunn av ordinære forretningsmessige transaksjoner.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Falck Shipping AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	200	15 000,00	3 000 000
B-aksjer	20	15 000,00	300 000
Sum	220		3 300 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Thomas S. Falck	100	0	100	45,5	45,5
Ths Falck Invest AS	100	0	100	45,5	45,5
Falck Shipping AS	0	20	20	9,1	9,1
Totalt antall aksjer	200	20	220	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Thomas S. Falck	Styremedlem	100	0	100
Thomas Falck jr	Styreleder	100	0	100

20 B-aksjer pålydende 15.000 pr aksje er egne aksjer.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Egne Aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	3 300 000	56 600	-300 000	2 470 700	5 527 300
Pr 01.01.2018	3 300 000	56 600	-300 000	2 470 700	5 527 300
Årets resultat				-287 287	-287 287
Utbytte				-200 000	-200 000
Pr 31.12.2018	3 300 000	56 600	-300 000	1 983 413	5 040 013



Falck Shipping AS Noter til regnskapet 2018

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	21 219
Skattekostnad ordinært resultat	0	21 219
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-287 287	-395 980
Permanente forskjeller	-243	0
Endring i midlertidige forskjeller	-43 224	29 348
Skattepliktig inntekt	-330 755	-366 632
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-243	0
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	243	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
Varige driftsmidler	-74 533	-117 757	-43 224
Sum	-74 533	-117 757	-43 224
Akkumulert fremførbart underskudd	-697 387	-366 632	330 755
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	771 920	484 390	-287 530
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 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 88 461.