



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - 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: 01.01.2019 - 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: Odd. Henning Naas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.09.2020

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, 04.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		54 728	49 448
Sum kostnader		54 728	49 448
Driftsresultat		-54 728	-49 448
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64 565	99 028
Annen finansinntekt		1 112 002	2 503 433
Sum finansinntekter		1 176 567	2 602 461
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			735 785
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 312 171	
Annen rentekostnad			49
Annen finanskostnad		18 091	
Sum finanskostnader		2 330 262	735 834
Netto finans		-1 153 695	1 866 627
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 208 423	1 817 179
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 208 423	1 817 179
Skattekostnad på ekstraordinært resultat			28 836
Årsresultat		-1 208 423	1 788 343
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 208 423	1 788 343
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 208 423	
Overføringer til/fra annen egenkapital			1 788 343
Sum overføringer og disponeringer		-1 208 423	1 788 343



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		8 532 949	7 672 519
Investeringer i aksjer og andeler		3 369 329	6 025 879
Andre fordringer		1 732 863	1 486 857
Sum finansielle anleggsmidler		13 635 141	15 185 255
Sum anleggsmidler		13 635 141	15 185 255
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 289 749	1 956 903
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 289 749	1 956 903
Sum omløpsmidler		2 289 749	1 956 903
SUM EIENDELER		15 924 890	17 142 158
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 2	3 000 000	3 000 000
Annen innskutt egenkapital		12 000 000	12 000 000
Sum innskutt egenkapital		15 000 000	15 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 036 812	2 036 812
Udekket tap	4	1 208 423	
Sum opptjent egenkapital		828 389	2 036 812

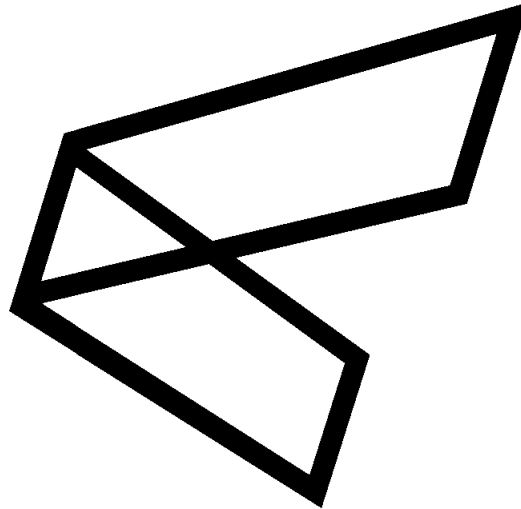


Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	4	15 828 389	17 036 812
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	7 080	15 925
Annen kortsiktig gjeld		89 421	89 421
Sum kortsiktig gjeld		96 501	105 346
Sum gjeld		96 501	105 346
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 924 890	17 142 158



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 underskudd på kr 1 208 423. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 avvirket.



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 Clarkson Hyde Global. Global support with a local touch.





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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 24.09.2020

HCA Revisjon & Rådgivning AS

Hilde Merete Ljungmann
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 Clarkson Hyde Global. Global support with a local touch.





Elektronisk signatur

Signert av

Ljungmann, Hilde Merete



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

24.09.2020 13.30.30

Fødselsdato

1969-04-09

Signaturmetode

Norwegian BankID

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.



Årsregnskap for

Thoca Shipinvest AS

913681436

Regnskapsår

01.01.2019 - 31.12.2019

**Resultatregnskap**

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad		54 728	49 448
Sum driftskostnader		54 728	49 448
Driftsresultat		-54 728	-49 448
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64 565	99 028
Annen finansinntekt		1 112 002	2 503 433
Sum finansinntekter		1 176 567	2 602 461
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			735 785
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 312 171	
Annen rentekostnad			49
Annen finanskostnad		18 091	
Sum finanskostnader		2 330 262	735 834
Netto finansresultat		-1 153 695	1 866 627
Resultat			
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 208 423	1 817 179
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 208 423	1 817 179
Skattekostnad på ekstraordinære poster	-		28 836
Årsresultat		-1 208 423	1 788 343
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 208 423	1 788 343
Totalresultat		-1 208 423	1 788 343
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 208 423	
Overføringer til/fra annen egenkapital			1 788 343
Sum overføringer og disponeringer		-1 208 423	1 788 343



Balanse, eiendeler

	Note	2019	2018
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		8 532 949	7 672 519
Investeringer i aksjer og andeler		3 369 329	6 025 879
Andre fordringer		1 732 863	1 486 857
Sum finansielle anleggsmidler		13 635 141	15 185 255
Sum anleggsmidler			
		13 635 141	15 185 255
Omløpsmidler - Investeringer, Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 289 749	1 956 903
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 289 749	1 956 903
Sum omløpsmidler		2 289 749	1 956 903
SUM EIENDELER		15 924 890	17 142 158



Balanse, egenkapital og gjeld

	Note	2019	2018
Egenkapital - Innskutt og opptjent egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	3 000 000	3 000 000
Annen innskutt egenkapital		12 000 000	12 000 000
Sum innskutt egenkapital		15 000 000	15 000 000
Annen egenkapital	4	2 036 812	2 036 812
Udekket tap	4	-	1 208 423
Sum opptjent egenkapital		828 389	2 036 812
Sum egenkapital	4	15 828 389	17 036 812
Gjeld - Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	7 080	15 925
Annen kortsiktig gjeld		89 421	89 421
Sum kortsiktig gjeld		96 501	105 346
Sum gjeld		96 501	105 346
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 924 890	17 142 158

Oslo 25.09.2020

Odd Henning Naas
Styrets leder



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.



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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Noter

Note 1 - Aksjonærer

Foretaket har én aksjonærer per 31.12.2019.

Aksjonærens navn	Antall	Eierandel (%)
Thoca Invest AS	3 000	
Sum	3 000	-

Følgende ledende personer innehar aksjer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Odd Henning Naas (via 40 % av aksjene i Thoca Invest AS)	1 200

Note 2 - Aksjekapital

Aksjekapitalen per 31.12 består av én aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	3 000	3 000 000
Sum	3 000	3 000 000

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK Udekket tap	Sum	
Egenkapital 01.01.2019	3 000 000		12 000 000	2 036 812	17 036 812	
Årets resultat				-1 208 423	-1 208 423	
Egenkapital 31.12.2019	3 000 000	0	12 000 000	2 036 812	-1 208 423	15 828 389

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2019	2018
Ordinært resultat før skatt	-1 208 423	
Årets skattegrunnlag	-1 208 423	0
Betalbar inntektsskatt	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0



Midlertidige forskjeller knyttet til:	2019	2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	-469 197	-431 670	37 527
Netto forskjeller	-469 197	-431 670	37 527
Sum midlertidige forskjeller	-469 197	-431 670	37 527
Utsatt skattefordel 31.12.2019 basert på 22%	-103 223	-94 967	8 256