



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 293 502
Organisasjonsform: Kommandittselskap
Foretaksnavn: MANDSHIP TACOMA KS
Forretningsadresse: Kinoveien 14
1338 SANDVIKA

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: Arne Rohde Garder
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2019

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved salg av aksjer og andeler			1 410 431
Sum inntekter		0	1 410 431
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-272 705	-548 384
Annen driftskostnad		16 254	13 204
Sum kostnader		-256 451	-535 180
Driftsresultat		256 451	1 945 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		223	551
Sum finansinntekter		223	551
Valutatap			1 712
Sum finanskostnader			1 712
Netto finans		223	-1 161
Ordinært resultat før skattekostnad		256 674	1 944 450
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		256 674	1 944 450
Årsresultat		256 674	1 944 450
Årsresultat etter minoritetsinteresser		256 673	1 944 449
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		256 673	1 944 449
Sum overføringer og disponeringer		256 673	1 944 449



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andeler	2	20 889 492	20 619 514
Aksjer	2	6 090	3 363
Sum finansielle anleggsmidler		20 895 582	20 622 877
Sum anleggsmidler		20 895 582	20 622 877
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 852	1 003 884
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 852	1 003 884
Sum omløpsmidler		2 852	1 003 884
SUM EIENDELER		20 898 434	21 626 761
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	77 000 000	77 000 000
Sum innskutt egenkapital		77 000 000	77 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	91 372 814	91 629 487
Sum opptjent egenkapital		-91 372 814	-91 629 487
Sum egenkapital		-14 372 814	-14 629 487



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	5	35 271 248	36 256 248
Sum kortsiktig gjeld		35 271 248	36 256 248
Sum gjeld		35 271 248	36 256 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 898 434	21 626 761



MANDSHIP TACOMA KS

RESULTATREGNSKAP	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Gevinst ved salg av aksjer og andeler		-	1 410 431
		-	1 410 431
Driftskostnader			
Tilbakeført nedskrivning av aksjer og andeler	2	-272 705	-548 384
Andre driftskostnader		16 255	13 205
		-256 450	-535 179
Driftsresultat		256 450	1 945 610
Finansposter			
Renteinntekter		223	551
Valutatap		-	-1 712
		223	-1 161
Ordinært resultat før skattekostnader		256 673	1 944 449
Skattekostnader på ordinært resultat	6	-	-
Ordinært resultat		256 673	1 944 449
Årsresultat		256 673	1 944 449
Som er brukt til:			
Overført som udekket tap		256 673	1 944 449
		256 673	1 944 449



MANDSHIP TACOMA KS

BALANSE	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
<i>Finansielle anleggsmidler:</i>			
Andeler	2	20 889 491	20 619 513
Aksjer	2	6 091	3 364
		<u>20 895 582</u>	<u>20 622 877</u>
OMLØPSMIDLER			
Bank		2 852	1 003 884
		<u>2 852</u>	<u>1 003 884</u>
SUM EIENDELER		20 898 434	21 626 761

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital:

Total ansvarskapital	3	77 000 000	77 000 000
----------------------	---	------------	------------

Opptjent egenkapital:

Udekket tap	3	-91 372 814	-91 629 487
		<u>-14 372 814</u>	<u>-14 629 487</u>

KORTSIKTIG GJELD

Gjeld til selskap i samme konsern	5	35 271 248	36 256 248
		<u>35 271 248</u>	<u>36 256 248</u>

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 898 434	21 626 761
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

Sandvika, den 31. desember 2018 / 3. juni 2019

Per W. Madsen
Styrets leder

Kristine B. Andenes

I styret for Manship Tacoma KS

Wincent Haga
Daglig leder



MANDSHIP TACOMA KS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

NOTE 1: REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslov og gjeldende god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet består av resultatregnskap, balanse, noter til regnskapet og kontantstrømoppstilling. Alle tall i årsregnskapet er gitt i hele kroner.

Inntekt/kostnader

Inntekter inntektsføres i den regnskapsperioden den opptjenes. Kostnader henføres til samme periode som tilhørende inntekt. I den grad kostnader ikke knyttes til fremtidige inntekter, blir disse kostnadene utgiftsført umiddelbart.

Vurderings- og klassifiseringsprinsipper

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

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Andeler og aksjer

Andeler i deltakerlignede selskaper og anleggsaksjer er vurdert etter kostmetoden, men er nedskrevet til virkelig verdi hvor denne er lavere enn kostpris.



MANDSHIP TACOMA KS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

NOTE 2: ANDELER OG AKSJER

ANDELER:

	Forretnings- kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Andel bokført egenkapital	Andel i regnskapsmessig resultat	Kostpris andel	Bokført verdi pr 31.12.2018	Uinnkatt kapital pr 31.12.2018
Ocean Product Tankers DIS	Oslo	1,65 %	1,65 %	602 050	269 978	698 763	602 050	860 162
Bærum Skolebygg IS	Oslo	0,99 %	0,99 %	28 613	-2 066	1	1	-
Gamle Drammensvei 48 ANS	Bærum	33 %	33 %	9 086 557	-425 923	20 287 440	20 287 440	-
				9 717 220	-158 011	20 986 204	20 889 491	860 162

AKSJER:

	Forretnings- kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Andel bokført egenkapital	Andel i regnskapsmessig resultat	Kostpris andel	Bokført verdi pr 31.12.2018
Ocean Product Tankers AS	Oslo	1,67 %	1,67 %	6 090	2 727	7 056	6 090
Bærum Skolebygg AS	Oslo	1 %	1 %	1 569	-21	1	1
				7 659	2 706	7 057	6 091



MANDSHIP TACOMA KS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

NOTE 3: EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital:	
Total ansvarskapital	77 000 000
Herav ikke innkalt	-
Innkalt ansvarskapital	77 000 000
Opptjent egenkapital:	
Udekket tap 01.01	-91 629 487
Årsresultat 2018	256 673
Sum opptjent egenkapital	-91 372 814
Total egenkapital 31.12	-14 372 814
Bunden selskapskapital (40% av total ansvarskapital)	30 800 000

Deltakere 31.12.2018:

Mandship Holding AS	10%	komplementar
Mandship AS	90%	kommandittist

NOTE 4: LØNNSKOSTNADER

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018.

Selskapet har i 2018 hatt følgende ytelser til ledende personer m.v.:

Styret	honorar	0
Daglig leder	lønn og annen godtgjørelse	0
Revisor	honorar, revisjon	16 250
	honorar, øvrig bistand	0

NOTE 5: MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN

Mandship AS	31.12.2018	31.12.2017
Gjeld til selskap i samme konsern	35 271 248	36 256 248

Det er ikke beregnet rente på mellomværende, da dette er løpende kreditter.



MANDSHIP TACOMA KS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

NOTE 6: SKATT

Årets skattemessige resultat fremkommer slik:

Resultat før skattekostnad			256 673
Permanente forskjeller:			
<i>Reversering av tidligere nedskrivning på aksjer og andre verdipapirer inntektsført i året</i>			-272 705
<i>Skattemessig underskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting</i>			-491 815
<i>Justering, andeler</i>			66 288
Endring midlertidige forskjeller			-659 803
Avrundes			0
Årets skattegrunnlag			-1 101 362

Spes. av grunnlag for utsatt skatt (-fordel):	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Forskjeller som utlignes:			
<i>Skatteøkende forskjeller:</i>			
Andeler	14 648 133	14 581 845	66 288
<i>Skattereduserende forskjeller:</i>			
Tapskonto	-2 374 061	-2 967 576	593 515
Netto skatteøkende (-reduserende) forskjeller	12 274 072	11 614 269	659 803
Utsatt skatt (-skattefordel) (22-23%)	2 700 296	2 671 282	29 014

Utsatt skatt/-skattefordel balanseføres ikke i regnskapet.

NOTE 7: FORTSATT DRIFT

Selskapet har negativ egenkapital. Men da morselskapet har avgitt en kombinert tilbakeståelseserklæring og kapitalgaranti med varighet frem til 31.12.2019, vurderes det ikke å være usikkerhet om fortsatt drift.



MANDSHIP TACOMA KS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING	Note	31.12.2018	31.12.2017
<i>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i>			
Årsresultat		256 673	1 944 449
Gevinst ved salg av aksjer og andeler		-	-1 410 431
Tilbakeført nedskrivning av aksjer og andeler	2	-272 705	-335 433
Endring i annen kortsiktig gjeld		-985 000	-1 787 951
<i>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i>		-1 001 032	-1 589 366
<i>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler		-	2 357 179
Innbetalinger andeler		-	80 000
<i>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>		-	2 437 179
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>			
<i>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i>		-	-
Netto endring i kontanter og ekvivalenter		-1 001 032	847 813
Beholdning av kontanter og ekvivalenter 1.1.		1 003 884	156 071
Netto endring i kontanter og ekvivalenter		-1 001 032	847 813
Beholdning av kontanter og ekvivalenter 31.12.		2 852	1 003 884



STATSAUTORISERT REVISOR

TERJE VOLL

Medlem av Den norske Revisorforening

Til selskapsmøtet i Mandship Tacoma KS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Mandship Tacoma KS som viser et overskudd på NOK 256.673. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 for 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

Mitt 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 min 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. Feilinformasjonen blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med

Post-/besøksadresse:
Sandstuveien 70 G,
0680 Oslo

Mobiltelef.:
+47 90 77 89 96

Revisornr.:
997 547 373

E-postadresse:
tvoll@online.no



STATSAUTORISERT REVISOR
TERJE VOLL

rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.


For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige forhold

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av Mandship Tacoma KS' regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 3. juni 2019


Terje Voll