



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 533 747
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELCO II AS
Forretningsadresse: c/o Bergen Shipping A/S
Fjellsdalen 1
5155 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Torstein Christiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 14.02.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 937 356	28 526 562
Annen driftsinntekt		4 441 120	
Sum inntekter		6 378 477	28 526 562
Kostnader			
Varekostnad		1 091 073	15 824 694
Lønnskostnad	1	451 238	4 349 437
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	172 813	2 462 503
Annen driftskostnad		396 679	3 527 507
Sum kostnader		2 111 803	26 164 141
Driftsresultat		4 266 674	2 362 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		292 188	
Annen finansinntekt		24 333	184 724
Sum finansinntekter		316 520	184 724
Annen rentekostnad		193 769	406 213
Annen finanskostnad		31 696	273 974
Sum finanskostnader		225 465	680 187
Netto finans		91 056	-495 463
Ordinært resultat før skattekostnad		4 357 730	1 866 959
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 357 730	1 866 959
Årsresultat	4	4 357 730	1 866 959
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 357 730	1 866 959
Totalresultat		4 357 730	1 866 959



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		3 305 459	1 866 959
Avsatt til annen egenkapital		1 052 271	
Sum overføringer og disponeringer	4	4 357 730	1 866 959



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		581 883
Skip og flytende installasjoner	2		4 149 809
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2		4 731 693
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		4 750 000	
Sum finansielle anleggsmidler	5	4 750 000	
Sum anleggsmidler		4 750 000	4 731 693
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			123 434
Fordringer			
Kundefordringer			1 197 582
Andre kortsiktige fordringer		3 752	441 942
Sum fordringer	5	3 752	1 639 525
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 758	78 937
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 758	78 937
Sum omløpsmidler		13 510	1 841 896
SUM EIENDELER		4 763 510	6 573 589

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	4		
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 052 271	
Udekket tap	4		3 305 459
Sum opptjent egenkapital		1 052 271	-3 305 459
Sum egenkapital	4	1 552 271	-2 805 459
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 121 042
Kortsiktig konserngjeld	7	3 211 238	7 104 833
Annen kortsiktig gjeld			153 173
Sum kortsiktig gjeld		3 211 238	9 379 048
Sum gjeld		3 211 238	9 379 048
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 763 510	6 573 589



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 304938

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 533 747
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELCO II AS
Forretningsadresse: c/o Bergen Shipping A/S
Fjellsdalen 1
5155 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Torstein Christiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 08.02.2024



Organisasjonsnr: 981 533 747
HELCO II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 937 356	28 526 562
Annen driftsinntekt		4 441 120	
Sum inntekter		6 378 477	28 526 562
Kostnader			
Varekostnad		1 091 073	15 824 694
Lønnskostnad	1	451 238	4 349 437
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	172 813	2 462 503
Annen driftskostnad		396 679	3 527 507
Sum kostnader		2 111 803	26 164 141
Driftsresultat		4 266 674	2 362 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		292 188	
Annen finansinntekt		24 333	184 724
Sum finansinntekter		316 520	184 724
Annen rentekostnad		193 769	406 213
Annen finanskostnad		31 696	273 974
Sum finanskostnader		225 465	680 187
Netto finans		91 056	-495 463
Ordinært resultat før skattekostnad		4 357 730	1 866 959
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 357 730	1 866 959
Årsresultat	4	4 357 730	1 866 959
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 357 730	1 866 959
Totalresultat		4 357 730	1 866 959
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		3 305 459	1 866 959
Avsatt til annen egenkapital		1 052 271	
Sum overføringer og disponeringer	4	4 357 730	1 866 959





Organisasjonsnr: 981 533 747
HELCO II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		581 883
Skip og flytende installasjoner	2		4 149 809
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2		4 731 693

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		4 750 000	
Sum finansielle anleggsmidler	5	4 750 000	
Sum anleggsmidler		4 750 000	4 731 693

Omløpsmidler

Varer			
Sum varer			123 434

Fordringer

Kundefordringer			1 197 582
Andre kortsiktige fordringer		3 752	441 942
Sum fordringer	5	3 752	1 639 525

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		9 758	78 937
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 758	78 937

Sum omløpsmidler		13 510	1 841 896
-------------------------	--	---------------	------------------

SUM EIENDELER		4 763 510	6 573 589
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital



Aksjekapital	4, 6	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	4		
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 052 271	
Udekket tap	4		3 305 459
Sum opptjent egenkapital		1 052 271	-3 305 459
Sum egenkapital	4	1 552 271	-2 805 459
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 121 042
Kortsiktig konserngjeld	7	3 211 238	7 104 833
Annen kortsiktig gjeld			153 173
Sum kortsiktig gjeld		3 211 238	9 379 048
Sum gjeld		3 211 238	9 379 048
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 763 510	6 573 589



Organisasjonsnr: 981 533 747
HELCO II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

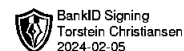
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 Helco li AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 981 533 747



Til generalforsamlingen i Helco II AS

Uavhengig revisors beretning for 2023

Konklusjon

Vi har revidert Helco II AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 357 730. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.



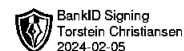
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 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:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 05.02.2024
Collegium Revisjon AS

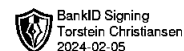
Erlend Hugaas Myrdal
statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Helco li AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 937 356	28 526 562
Annen driftsinntekt		4 441 120	0
Sum driftsinntekter		6 378 477	28 526 562
Varekostnad		1 091 073	15 824 694
Lønnskostnad	1	451 238	4 349 437
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	172 813	2 462 503
Annen driftskostnad		396 679	3 527 507
Sum driftskostnader		2 111 803	26 164 141
Driftsresultat		4 266 674	2 362 421
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		292 188	0
Annen finansinntekt		24 333	184 724
Annen rentekostnad		193 769	406 213
Annen finanskostnad		31 696	273 974
Resultat av finansposter		91 056	-495 463
Resultat før skattekostnad		4 357 730	1 866 959
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Årsresultat	4	4 357 730	1 866 959
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		3 305 459	1 866 959
Avsatt til annen egenkapital		1 052 271	0
Sum overføringer	4	4 357 730	1 866 959



Balanse

Helco li AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	0	581 883
Skip og flytende installasjoner	2	0	4 149 809
Sum varige driftsmidler	2	0	4 731 693
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		4 750 000	0
Sum finansielle anleggsmidler	5	4 750 000	0
Sum anleggsmidler		4 750 000	4 731 693
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		0	123 434
Fordringer			
Kundefordringer		0	1 197 582
Andre kortsiktige fordringer		3 752	441 942
Sum fordringer	5	3 752	1 639 525
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 758	78 937
Sum omløpsmidler		13 510	1 841 896
Sum eiendeler		4 763 510	6 573 589



Balanse

Helco li AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 052 271	0
Udekket tap	4	0	-3 305 459
Sum opptjent egenkapital		<u>1 052 271</u>	<u>-3 305 459</u>
Sum egenkapital	4	<u>1 552 271</u>	<u>-2 805 459</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 121 042
Konserngjeld	7	3 211 238	7 104 833
Annen kortsiktig gjeld		0	153 173
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 211 238</u>	<u>9 379 048</u>
Sum gjeld		<u>3 211 238</u>	<u>9 379 048</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 763 510</u>	<u>6 573 589</u>

Bergen, 03.02.2024
Styret i Helco li AS

Torstein Christiansen
styreleder/daglig leder



Noter

Helco li AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Skatt

Selskapet var innenfor rederibeskatningen tidligere år, men fra regnskapsåret 2023 lignes de etter ordinære regler.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter

Helco li AS

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	404 985	3 637 410
Andre ytelser	46 252	712 027
Sum	451 238	4 349 437

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Lønnskostnader i regnskapet består av hyre til sjøfolk som betales via reiseoppgjør for hvert oppdrag.

Note 2 Anleggsmidler

	Skip	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	15 251 563	15 251 563
- Avgang i året	15 251 563	15 251 563
= Anskaffelseskost 31.12.23	0	0
= Bokført verdi 31.12.23	0	0
Årets ordinære avskrivninger	172 813	172 813
Økonomisk levetid	6 år	

Note 3 Skatter

Selskapet er i 2023 gått ut av ordningen for rederibeskatning, og skattlegges fra og med regnskapsåret 2023 etter ordinære regler. Overgangsordningen ved uttreden er ivare tatt.

Selskapet har skattepliktig inntekt for 2023 på kr 89 423.

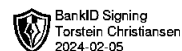
Fremskrevet skattemessig underskudd fra 2022 var kr 583 086.

Fremskrevet underskudd per 31.12.2023 er kr 493 664..

Det er ingen andre midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. utsatt skattefordel er i henhold til gjeldende regler ikke balanseført.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	500 000	0	-3 305 459	-2 805 459
Årets resultat		1 052 271	3 305 459	4 357 730
Pr 31.12.2023	500 000	1 052 271	0	1 552 271



Noter

Helco li AS

Note 5 Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Helco li AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	1 000,0	500 000
Sum	500		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bergen Shipping AS	500	100,0	100,0

Note 7 Mellomværende med nærstående selskap

Gjeld

Annen kortsiktig gjeld Bergen Shipping AS	3 211 238	7 104 833
Sum	3 211 238	7 104 833