



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 900 665
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CEREPTA AS
Forretningsadresse:	Røysanesvegen 18 5457 HØYLANDSBYGD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Georg Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.06.2018

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, 02.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			35 000
Sum inntekter			35 000
Kostnader			
Varekostnad			35 000
Annen driftskostnad	1	190 636	66 193
Sum kostnader		190 636	101 193
Driftsresultat		-190 636	-66 193
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	188 000	97 702
Renteinntekt frå føretak i same konsern			7 702
Anna renteinntekt		6 492	458
Annen finansinntekt		4 474	16
Sum finansinntekter		198 966	105 878
Rentekostnad til føretak i same konsern			9 527
Annan rentekostnad		8 512	7 707
Annen finanskostnad	2	15 000	5
Sum finanskostnader		23 512	17 239
Netto finans		175 454	88 639
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 182	22 446
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 182	22 446
Årsresultat		-15 182	22 446
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-15 182	22 446
Totalresultat		-15 182	22 446



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringar			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-15 182	22 446
Sum overføringer og disponeringar		-15 182	22 446



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	7		
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	2	991 769	936 269
Lån til føretak i same konsern	3	6 827 940	7 106 536
Investeringar i tilknytt selskap	2		5 015 000
Andre fordringer	1	320 314	
Sum finansielle anleggsmiddel		8 140 023	13 057 805
Sum anleggsmiddel		8 140 023	13 057 805
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer			21 000
Andre fordringer		52 500	14 720
Konsernkrav	3	188 000	97 702
Sum krav		240 500	133 422
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		440 487	2 695
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		440 487	2 695
Sum omløpsmiddel		680 987	136 117
SUM EIGEDELAR		8 821 010	13 193 923
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	5, 6	45 000	45 000
Overkurs	6	221 269	221 269
Sum innskoten egenkapital		266 269	266 269
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 967 883	5 983 064
Sum opptent egenkapital		5 967 883	5 983 064
Sum egenkapital	6	6 234 152	6 249 333
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	7		
Anna langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3		5 132 957
Sum anna langsiktig gjeld			5 132 957
Sum langsiktig gjeld		0	5 132 957
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 346	49 720
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		2 462 694	1 246 358
Annen kortsiktig gjeld	3	52 818	515 554
Sum kortsiktig gjeld		2 586 858	1 811 632
Sum gjeld		2 586 858	6 944 589
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		8 821 010	13 193 923



Årsregnskap 2017 Cerepta AS

Org.nr.: 912 900 665



Resultatregnskap

Cerepta AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		0	35 000
Sum driftsinntekter		0	35 000
Varekostnad		0	35 000
Annen driftskostnad	1	190 636	66 193
Sum driftskostnader		190 636	101 193
Driftsresultat		-190 636	-66 193
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	188 000	97 702
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	7 702
Annen renteinntekt		6 492	458
Annen finansinntekt		4 474	16
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	9 527
Annen rentekostnad		8 512	7 707
Annen finanskostnad	2	15 000	5
Resultat av finansposter		175 454	88 639
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 182	22 446
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Årsresultat		-15 182	22 446
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	22 446
Overført fra annen egenkapital		15 182	0
Sum overføringer		-15 182	22 446



Balanse Cerepta AS


Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	2	991 769	936 269
Lån til foretak i samme konsern	3	6 827 940	7 106 536
Investeringer i tilknyttet selskap	2	0	5 015 000
Andre langsiktige fordringer	1	320 314	0
Sum finansielle anleggsmidler		8 140 023	13 057 805
Sum anleggsmidler		8 140 023	13 057 805
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	21 000
Andre kortsiktige fordringer		52 500	14 720
Konsernfordringer	3	188 000	97 702
Sum fordringer		240 500	133 422
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		440 487	2 695
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		440 487	2 695
Sum omløpsmidler		680 987	136 117
Sum eiendeler		8 821 010	13 193 923



Balanse
Cerepta AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	45 000	45 000
Overkurs	6	221 269	221 269
Sum innskutt egenkapital		<u>266 269</u>	<u>266 269</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	5 967 883	5 983 064
Sum opptjent egenkapital		<u>5 967 883</u>	<u>5 983 064</u>
Sum egenkapital	6	<u>6 234 152</u>	<u>6 249 333</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	3	0	5 132 957
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>5 132 957</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		71 346	49 720
Skyldig offentlige avgifter		2 462 694	1 246 358
Annen kortsiktig gjeld	3	52 818	515 554
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 586 858</u>	<u>1 811 632</u>
Sum gjeld		<u>2 586 858</u>	<u>6 944 589</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 821 010</u>	<u>13 193 923</u>

Høylandsbygd, den 28/6 - 2018
Styret i Cerepta AS



Georg Eide
Styrets leder



Noter til regnskapet 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet 2017

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2017.

Det er ytt lån til styrets leder med kr 320 314. Lånet er ulovlig da det ikke foreligger avtale om nedbetaling og det ikke er stillet sikkerhet for lånebeløpet.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 49 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	37 000
Andre tjenester	12 000
Sum honorar til revisor	49 000

Note 2 Investeringer i datterselskap, tilknyttede selskap og andre selskap

Ved utgangen av 2017 hadde Cerepta AS følgende aksjeposter:

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- andel	Bokført verdi 31.12	Årets resultat	EK pr. 31.12
Eide Marine Eiendom AS	Høylandsbygd	100 %	736 269	472 687	1 380 104
Eide Marine Logistics AS	Høylandsbygd	100 %	200 000	3 789 849	2 839 451
Eide Marine Management AS	Høylandsbygd	100 %	0	5 409	-11 880
Eide Marine Engineering BV	Nederland	100 %	55 500	-1 170 228	2 824 196
Sum			991 769		

Eide Marine Eiendom AS eier igjen alle aksjene i Eide Agriculture AS.

I 2017 solgte selskapet samtlige aksjer i Eide Marine Contractors AS.



Noter til regnskapet 2017

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2017	2016
Lån til foretak i samme konsern	6 827 940	7 106 536
Kundefordringer konsern	0	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	188 000	0
Sum fordringer	7 015 940	7 106 536

Gjeld	2017	2016
Lån fra foretak i samme konsern	0	5 132 957
Leverandørgjeld innen konsern	0	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	52 818	125
Sum gjeld	52 818	5 133 082

Det er ikke stillet sikkerhet for fordring og gjeld i konsern.
Det er ikke avtalt nedbetalingstid på fordring eller gjeld.
Andel gjeld som forfaller utover 5 år fra balansedagen utgjør kr 0.

Note 4 Transaksjoner med nærstående parter

Det er mottatt konsernbidrag fra datterselskap i 2017 med kr 188 000.
Utover dette har det ikke vært transaksjoner med nærstående parter i 2017 - foruten mellomværende, se egen note over.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapitalen i Cerepta AS pr. 31.12 består av:

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 500	45 000
Sum	30		45 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Georg Eide	Styreleder	30	100 %
Sum		0	0 %

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2017	45 000	221 269	5 983 064	6 249 333
Årets resultat			-15 182	-15 182
Pr 31.12.2017	45 000	221 269	5 967 883	6 234 152



Noter til regnskapet 2017

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-15 182	22 446
Permanente forskjeller	15 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	97 702
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-22 447
Skattepliktig inntekt	-182	97 702
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-45 120	-24 426
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	45 120	24 426
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:

	2017	2016	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-182	0	182
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	182	0	-182
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



BDO AS
Osen 2, 3. etg,
5411 Stord

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Cerepta AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Cerepta AS' årsregnskap som 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 rettvise 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 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 rettvise 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 avgjøre 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 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 intern kontroll.
- 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 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 320 314 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Stord, 29. juni 2018
BDO AS

Alexander Amundsen
Statsautorisert revisor