



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Arne Rohde Garder
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2020

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, 27.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved salg av aksjer og andeler		553 156	
Sum inntekter		553 156	0
Kostnader			
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-97 679	-272 705
Annen driftskostnad		16 249	16 254
Sum kostnader		-81 430	-256 451
Driftsresultat		634 586	256 451
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		103	223
Sum finansinntekter		103	223
Netto finans		103	223
Ordinært resultat før skattekostnad		634 689	256 674
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		634 689	256 674
Årsresultat		634 689	256 674
Årsresultat etter minoritetsinteresser		634 689	256 673
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		634 689	256 673
Sum overføringer og disponeringer		634 689	256 673



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andeler	2	20 287 440	20 889 491
Aksjer	2	1 230 436	6 091
Sum finansielle anleggsmidler		21 517 876	20 895 582
Sum anleggsmidler		21 517 876	20 895 582
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		31 497	2 852
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 497	2 852
Sum omløpsmidler		31 497	2 852
SUM EIENDELER		21 549 373	20 898 434
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	90 738 125	91 372 814
Sum opptjent egenkapital		-90 738 125	-91 372 814
Sum egenkapital		-13 738 125	-14 372 814



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	5	35 287 498	35 271 248
Sum kortsiktig gjeld		35 287 498	35 271 248
Sum gjeld		35 287 498	35 271 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 549 373	20 898 434



MANDSHIP TACOMA KS

RESULTATREGNSKAP	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Gevinst ved salg av aksjer og andeler	2	553 156	-
		553 156	-
Driftskostnader			
Tilbakeført nedskrivning av aksjer og andeler	2	-97 679	-272 705
Andre driftskostnader		16 249	16 255
		-81 430	-256 450
Driftsresultat		634 586	256 450
Finansposter			
Renteinntekter		103	223
		103	223
Ordinært resultat før skattekostnader		634 689	256 673
Skattekostnader på ordinært resultat	6	-	-
Ordinært resultat		634 689	256 673
Årsresultat		634 689	256 673
Som er brukt til:			
Overført til udekket tap		634 689	256 673
		634 689	256 673



MANDSHIP TACOMA KS

BALANSE	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
<i>Finansielle anleggsmidler:</i>			
Andeler	2	20 287 440	20 889 491
Aksjer	2	1 230 436	6 091
		21 517 876	20 895 582
OMLØPSMIDLER			
Bank		31 497	2 852
		31 497	2 852
SUM EIENDELER		21 549 373	20 898 434

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL			
<i>Innskutt egenkapital:</i>			
Total ansvarskapital	3	77 000 000	77 000 000
<i>Opptjent egenkapital:</i>			
Udekket tap	3	-90 738 125	-91 372 814
		-13 738 125	-14 372 814
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til selskap i samme konsern	5	35 287 498	35 271 248
		35 287 498	35 271 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 549 373	20 898 434

Sandvika, den 31. desember 2019 / 13. mai 2020

I styret for Manship Tacoma KS

Per W. Madsen
Styrets leder

Kristine B. Andenæs

Wincen Haga
Daglig leder



MANDSHIP TACOMA KS

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

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 renteendringer.

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 2019

NOTE 2: ANDELER OG AKSJER

ANDELER:

Forretnings- kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Andel bokført egenkapital	Andel i regnskapsmessig resultat	Kostpris andel	Bokført verdi pr 31.12.2019
Gamle Drammensvei 48 ANS	Bærum	33 %	33 %	-1 142 084	7 944 473	20 287 440

Selskapets 1,65% andel i Ocean Product Tankers DIS og 0,99% andel i Bærum Skolebygg er henholdsvis solgt/avviklet i 2019.

AKSJER:

Forretnings- kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Kostpris andel	Bokført verdi pr 31.12.2019
Ocean Product Tankers AS	Oslo	1,15 %	1,15 %	1 230 436

Selskapets 1% andel i Bærum Skolebygg AS er avviklet i 2019.



MANDSHIP TACOMA KS

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

NOTE 3: EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital:	
Total ansvarskapital	77 000 000
Herav ikke innkalt	-
Innkalt ansvarskapital	77 000 000
Opptjent egenkapital:	
Udekket tap 01.01	-91 372 814
Årsresultat 2019	634 689
Sum opptjent egenkapital	-90 738 125
Total egenkapital 31.12	-13 738 125
Bunden selskapskapital (40% av total ansvarskapital)	30 800 000

Deltakere 31.12.2019: Mandship Holding AS 10% komplementar
Mandship AS 90% kommandittist

NOTE 4: LØNNSKOSTNADER

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019.

Selskapet har i 2019 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	31.12.2019	31.12.2018
Gjeld til selskap i samme konsern	35 287 498	35 271 248

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



MANDSHIP TACOMA KS

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

NOTE 6: SKATT

Årets skattemessige resultat fremkommer slik:

Resultat før skattekostnad	634 689
Permanente forskjeller:	
Reversering av tidligere nedskrivning på aksjer og andre verdipapirer inntektsført i året	-97 679
Regnskapsmessig gevinst ved realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-1 554
Regnskapsmessig gevinst ved realisasjon av andel i selskap med deltakerfastsetting	-551 602
Skattemessig underskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	-1 190 640
Justering, andeler	-1 185 116
Endring midlertidige forskjeller	710 304
Avrundes	0
Årets skattegrunnlag	-1 681 598

Spes. av grunnlag for utsatt skatt (-fordel):	31.12.2019	31.12.2018	Endring
Forskjeller som utlignes:			
<i>Skatteøkende forskjeller:</i>			
Andeler	13 463 017	14 648 133	-1 185 116
<i>Skattereduserende forskjeller:</i>			
Tapskonto	-1 899 249	-2 374 061	474 812
Netto skatteøkende (-reduserende) forskjeller	11 563 768	12 274 072	-710 304
Utsatt skatt (-skattefordel) (22%)	2 544 029	2 700 296	-156 267

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 31.12.2022, vurderes det ikke å være usikkerhet om fortsatt drift.



MANDSHIP TACOMA KS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING	Note	31.12.2019	31.12.2018
<i>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i>			
Årsresultat		634 689	256 673
Gevinst ved salg av aksjer og andeler	2	-553 156	-
Tilbakeført nedskrivning av aksjer og andeler	2	-97 679	-272 705
Endring i annen kortsiktig gjeld		16 250	-985 000
<i>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i>		104	-1 001 032
<i>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	2	28 541	-
<i>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>		28 541	-
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>			
<i>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i>		-	-
Netto endring i kontanter og ekvivalenter		28 645	-1 001 032
Beholdning av kontanter og ekvivalenter 1.1.		2 852	1 003 884
Netto endring i kontanter og ekvivalenter		28 645	-1 001 032
Beholdning av kontanter og ekvivalenter 31.12.		31 497	2 852



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 Mandship Tacoma KS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 634.689. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2019, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2019, 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

Mobiltf.:
+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.

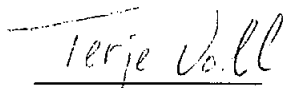
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 13. mai 2020



Terje Voll