



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 280 087
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HORATIO OFFSHORE AS
Forretningsadresse: Stjerneveien 15
0779 OSLO

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: Peter Hermanrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		81 232	86 343
Sum kostnader		81 232	86 343
Driftsresultat		-81 232	-86 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 932	19 436
Annen finansinntekt		3 618 616	11 909 126
Sum finansinntekter		3 633 549	11 928 561
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		9 437 997	5 224 081
Annen rentekostnad		11 151	2 748
Annen finanskostnad		2 469 401	59 946
Sum finanskostnader		11 918 550	5 286 775
Netto finans		-8 285 001	6 641 786
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 366 232	6 555 443
Skattekostnad på ordinært resultat	5	95 560	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 461 792	6 555 443
Årsresultat		-8 461 792	6 555 443
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 461 792	6 555 443
Totalresultat		-8 461 792	6 555 443
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	3	-8 461 792	6 555 443
Sum overføringer og disponeringer		-8 461 792	6 555 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	25 114 368	27 834 249
Sum investeringer		25 114 368	27 834 249
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 675 536	8 638 063
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 675 536	8 638 063
Sum omløpsmidler		27 789 904	36 472 312
SUM EIENDELER		27 789 904	36 472 312
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	1 200 000	1 200 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs	3		
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	25 648 578	34 110 370
Sum opptjent egenkapital		25 648 578	34 110 370
Sum egenkapital		26 848 578	35 310 370



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	95 560	
Annen kortsiktig gjeld		845 765	1 161 941
Sum kortsiktig gjeld		941 325	1 161 941
Sum gjeld		941 325	1 161 941
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 789 903	36 472 311



Årsregnskap 2018 Horatio Offshore AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 956 280 087



Resultatregnskap			
Horatio Offshore AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad		81 232	86 343
Sum driftskostnader		<u>81 232</u>	<u>86 343</u>
Driftsresultat		<u>-81 232</u>	<u>-86 343</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 932	19 436
Annen finansinntekt		3 618 616	11 909 126
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		9 437 997	5 224 081
Annen rentekostnad		11 151	2 748
Annen finanskostnad		2 469 401	59 946
Resultat av finansposter		<u>-8 285 001</u>	<u>6 641 786</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 366 232	6 555 443
Skattekostnad på ordinært resultat	5	95 560	0
Ordinært resultat		<u>-8 461 792</u>	<u>6 555 443</u>
Årsresultat		<u>-8 461 792</u>	<u>6 555 443</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	6 555 443
Overført fra annen egenkapital	3	8 461 792	0
Sum overføringer		<u>-8 461 792</u>	<u>6 555 443</u>

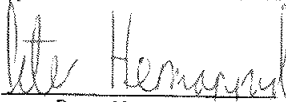


Balanse				
Horatio Offshore AS				
Eiendeler	Note	2018	2017	
Anleggsmidler				
Omløpsmidler				
Fordringer				
Investeringer				
Markedsbaserte aksjer mv	4	25 114 368	27 834 249	
Sum investeringer		<u>25 114 368</u>	<u>27 834 249</u>	
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 675 536	8 638 063	
Sum omløpsmidler		<u>27 789 904</u>	<u>36 472 312</u>	
Sum eiendeler		<u>27 789 904</u>	<u>36 472 312</u>	



Balanse			
Horatio Offshore AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 200 000</u>	<u>1 200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	25 648 578	34 110 370
Sum opptjent egenkapital		<u>25 648 578</u>	<u>34 110 370</u>
Sum egenkapital		<u>26 848 578</u>	<u>35 310 370</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	95 560	0
Annen kortsiktig gjeld		845 765	1 161 941
Sum kortsiktig gjeld		<u>941 325</u>	<u>1 161 941</u>
Sum gjeld		<u>941 325</u>	<u>1 161 941</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>27 789 903</u>	<u>36 472 311</u>

Oslo, 19.06.2019
Styret i Horatio Offshore AS


Peter Hermanrud

Horatio Offshore AS Side 4



Note Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster der det foreligger slik valgdgang.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til virkelig verdi.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer og andeler

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringen 31.12. Mottatte utdelinger, realiserte og urealiserte gevinster/tap resultatføres om finansposter.

Fordringer

Andre fordringer er oppført til pålydende.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.

**Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.**

Selskapet

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styre</u>
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 22 570.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Horatio Offshore AS pr. 31.12 består av:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	1	1 200 000,00	1 200 000
Sum	<u>1</u>		<u>1 200 000</u>

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Peter Hermanrud	1	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	<u>1</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

<u>Navn</u>	<u>Verv</u>	<u>Ordinære</u>
Peter Hermanrud		1

Note 3 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 31.12.2017	1 200 000	34 110 370	35 310 370
Pr 01.01.2018	1 200 000	34 110 370	35 310 370
Årets resultat		-8 461 792	-8 461 792
Pr 31.12.2018	1 200 000	25 648 578	26 848 578



Note 4 Investeringer i aksjer og finansielle omløpsmidler

	Anskaffelses kostnad	Verdi-justering 31.12.	Balanseført verdi
Norske markedsbaserte aksjer	15 818 855	- 5 827 035	9 991 820
Aksjer i norske aksjefond	2 639 572	- 119 018	2 520 553
Unoterte aksjer	4 206 563	- 1 278 953	2 927 610
Utenlandske aksjer	14 500 377	- 4 827 098	9 673 279
Sum	37 165 367	- 12 052 104	25 113 262

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	95 560	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	95 560	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-8 366 232	6 555 443
Permanente forskjeller	8 813 299	-5 836 625
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-31 589	-718 818
Skattepliktig inntekt	415 477	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	95 560	0
Sum betalbar skatt i balansen	95 560	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-31 589	-31 589
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	31 589	31 589
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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



NITSCHKE

Til generalforsamlingen i
Horatio Offshore AS
org.nr. 956 280 087

NITSCHKE AS

Gamle Drammensvei 40, 1369 STABEKK
Postboks 23, 1321 STABEKK

Telefon: +47 67 10 77 00

E-post: post@nitschke.no

Foretaksregistrert NO 914 658 314 MVA

Medlemmer av Den norske revisorforening
Independent member of BKR International

www.nitschke.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Horatio Offshore AS som viser et underskudd på kr 8 461 792. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 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 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.

NITSCHKE

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav for Horatio Offshore AS

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.

Stabekk, 19. juni 2019

NITSCHKE AS

Erling Kofstad

statsautorisert revisor