

## Sporens Rederier AS

### Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2015	2014
	Driftsinntekter	60 000	70 000
	Sum driftsinntekter	<u>60 000</u>	<u>70 000</u>
2	Annen driftskostnad	59 109	254 592
	Sum driftskostnader	<u>59 109</u>	<u>254 592</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<u>891</u>	<u>-184 592</u>
	<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Inntekt på investering i datterselskap	374 213	27 366
	Resultat av finansposter	<u>374 213</u>	<u>27 366</u>
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<u>375 104</u>	<u>-157 226</u>
3	<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	<u>119 485</u>	<u>-42 451</u>
	<b>Arsresultat</b>	<u>255 619</u>	<u>-114 775</u>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
	Avsatt til annen egenkapital	255 619	0
	Overført fra annen egenkapital	0	114 775
	Sum overføringer	<u>255 619</u>	<u>-114 775</u>

**Sporens Rederier AS**  
**Balanse pr. 31. desember**

NOTER	EIENDELER	2015	2014
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Immaterielle eiendeler</b>		
3	Utsatt skattefordel	227 586	347 071
	Sum immaterielle eiendeler	<u>227 586</u>	<u>347 071</u>
	<b>Varige driftsmidler</b>		
1	Skip	737 680	1
	Sum varige driftsmidler	<u>737 680</u>	<u>1</u>
	<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
6	Investeringer i datterselskap	130 000	130 000
	Obligasjoner og andre fordringer	500	500
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>130 500</u>	<u>130 500</u>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<u>1 095 765</u>	<u>477 572</u>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Fordringer</b>		
5	Fordring på konsernselskaper	3 387 606	4 103 530
	Andre kortsiktige fordringer	1 592	18 143
	Sum fordringer	<u>3 389 198</u>	<u>4 121 673</u>
	<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<u>500</u>	<u>500</u>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<u>3 389 698</u>	<u>4 122 173</u>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<u>4 485 464</u>	<u>4 599 744</u>

**Sporens Rederier AS**  
**Balanse pr. 31. desember**

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2015	2014
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
4	Aksjekapital (40 aksjer à kr 10 000)	400 000	400 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
4	Annen egenkapital	-246 922	-502 541
	Sum opptjent egenkapital	<u>-246 922</u>	<u>-502 541</u>
	<b>Sum egenkapital</b>	<u>153 078</u>	<u>-102 541</u>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
	Leverandørgjeld	0	28 702
	Skyldige offentlige avgifter	0	27 396
	Gjeld til aksjonær	4 332 386	4 646 188
	Sum kortsiktig gjeld	<u>4 332 386</u>	<u>4 702 286</u>
	<b>Sum gjeld</b>	<u>4 332 386</u>	<u>4 702 286</u>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<u>4 485 464</u>	<u>4 599 744</u>

Bergen, ..... 2015

  
 \_\_\_\_\_  
 Dag Stray Breistein

**Sporens Rederier AS**  
**Resultatregnskap - spesifikasjon**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Driftsinntekter</b>		
3010 Salgsinntekter	0,00	-10 000,00
3015 Tilsynsinntekter	-60 000,00	0,00
3710 Andre driftsinntekter	0,00	-60 000,00
	<u>-60 000,00</u>	<u>-70 000,00</u>
<b>Annen driftskostnad</b>		
6210 Leie lokaler	0,00	6 000,00
6220 Lys, varme, renhold	3 352,38	6 288,78
6640 Honorar, revisjon o.l.	22 000,00	15 000,00
6810 Telefon og telegram	2 791,20	1 000,00
6950 Utgifter M/Y Sporen	0,00	172 854,20
6959 Off. tilsynskostnader M/Y Sporen	0,00	2 709,63
6960 Verneutstyr	0,00	15 826,00
7510 Forsikringer	26 593,00	27 573,00
7790 Andre kostnader	4 372,50	7 339,99
	<u>59 109,08</u>	<u>254 591,60</u>
<b>Inntekt på investering i datterselskap</b>		
8002 Mottatt konsernbidrag	-374 213,00	-27 366,00
	<u>-374 213,00</u>	<u>-27 366,00</u>
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		
8320 Endring utsatt skatt	119 484,92	-42 450,92
	<u>119 484,92</u>	<u>-42 450,92</u>
<b>Avsatt til annen egenkapital</b>		
8960 Avsatt til annen egenkapital	255 619,00	0,00
	<u>255 619,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Overført fra annen egenkapital</b>		
8970 Overført fra annen EK	0,00	-114 774,68
	<u>0,00</u>	<u>-114 774,68</u>

## Sporens Rederier AS

### Balanse - spesifikasjon pr. 31. desember

	2015	2014
<b>Utsatt skattefordel</b>		
1071 Utsatt skattefordel	227 585,81	347 070,73
	<u>227 585,81</u>	<u>347 070,73</u>
<b>Skip</b>		
1810 Skip "Sporen"	1,00	1,00
1822 Oppgradering M/Y Sporen 2015	737 678,58	0,00
	<u>737 679,58</u>	<u>1,00</u>
<b>Investeringer i datterselskap</b>		
1630 Bryggesporens Skotøymagasin AS	130 000,00	130 000,00
	<u>130 000,00</u>	<u>130 000,00</u>
<b>Obligasjoner og andre fordringer</b>		
1620 Andelsbrev i kioskjeden	500,00	500,00
	<u>500,00</u>	<u>500,00</u>
<b>Fordring på konsernselskaper</b>		
1511 Fordring konsernbidrag	374 213,00	27 366,00
2692 Mellomregning Bryggesporens Sko	3 013 393,43	4 076 163,97
	<u>3 387 606,43</u>	<u>4 103 529,97</u>
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>		
2380 Oppgjørskonto merverdiavgift	1 592,00	18 142,67
	<u>1 592,00</u>	<u>18 142,67</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		
1011 Vekslekasse	500,00	500,00
	<u>500,00</u>	<u>500,00</u>
<b>Aksjekapital (40 aksjer à kr 10 000)</b>		
2900 Aksjekapital	-400 000,00	-400 000,00
	<u>-400 000,00</u>	<u>-400 000,00</u>
<b>Annen egenkapital</b>		
2050 Annen egenkapital	246 922,21	502 541,21
	<u>246 922,21</u>	<u>502 541,21</u>
<b>Leverandørgjeld</b>		
2010 Leverandørgjeld	0,00	-28 702,00
	<u>0,00</u>	<u>-28 702,00</u>
<b>Skyldige offentlige avgifter</b>		
2310 Utgående merverdiavgift	0,00	-56 920,90
2320 Inngående merverdiavgift	0,00	29 525,03
	<u>0,00</u>	<u>-27 395,87</u>

## Sporens Rederier AS

### Balanse - spesifikasjon pr. 31. desember

	2015	2014
<b>Gjeld til aksjonær</b>		
2671 Dag Stray Breistein	-4 332 386,21	-4 646 187,71
	<u>-4 332 386,21</u>	<u>-4 646 187,71</u>

# Sporens Rederier AS

## Noter til regnskap 2015

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

### 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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Utsatt skatt/skattefordel bokføres i samsvar med NRS (F) om resultatskatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Nyttiggjørelsen av utsatt skattefordel må være sannsynlig for at den skal balanseføres.

### Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

# Sporens Rederier AS

## Noter til regnskap 2015

### Note 1 – Varige driftsmidler

	M/Y Sporen	Flåte- katapulten	Oppgradering M/Y Sporen	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	1 508 670	36 325	0	1 544 995
Tilgang i året	0	0	737 679	737 679
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	1 508 670	36 325	737 679	2 282 674
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 1.1.	1 508 669	36 325	0	1 544 994
Årets avskrivninger	0	0	0	0
Akkumulerte av- og nedskrivninger pr. 31.12.	1 508 669	36 325	0	1 544 994
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>737 679</b>	<b>737 680</b>
Prosentstans for ordinære avskrivninger	10 %	10 %	0 %	

Oppgradering av M/Y Sporen i 2015 avskrives fra og med 2016.

### Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

### Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør i 2014 kr 11.000 ekskl. mva. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 6.000 ekskl. mva.

### Note 3 – Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2015	2014
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	101 278	-42 451
Virkning av endring i skatteregler	18 207	0
Skattekostnad	<u>119 485</u>	<u>-42 451</u>



# Sporens Rederier AS

## Noter til regnskap 2015

### Note 3 forts. – Skattekostnad

	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	375 104	-157 226
Endring midlertidige forskjeller	-13 490	-15 685
Permanente forskjeller	0	0
Skattegrunnlag	<u>361 614</u>	<u>-172 911</u>
Utnyttet fremførbart underskudd	<u>-361 614</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-172 911</u>
Nominell skattesats	<u>27 %</u>	<u>27 %</u>
Betalbar skatt på ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:</b>	<b>31.12.</b>	<b>1.1.</b>
Driftsmidler	-82 865	-96 355
Fremførbart underskudd	<u>-827 478</u>	<u>-1 189 092</u>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-910 343</u>	<u>-1 285 447</u>
Nominell skattesats	<u>25 %</u>	<u>27 %</u>
Utsatt skattefordel	<u>-227 586</u>	<u>-347 071</u>
Endring utsatt skatt	<u>119 485</u>	

### Note 4 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
<b>Egenkapital 1.1.</b>	<b>400 000</b>	<b>-502 541</b>	<b>-102 541</b>
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Årets resultat		255 619	255 619
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>400 000</b>	<b>-246 922</b>	<b>153 078</b>

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av 40 aksjer à pålydende kr 10.000.  
Alle aksjene er eid av Dag Stray Breistein.

### Note 5 – Fordring på konsernselskaper

Konsernmellomværende består av mellomregning Bryggesporens Skotøymagasinet AS, kr 3.387.606. Av dette utgjør kr 374.213 mottatt konsernbidrag.

**Sporens Rederier AS**  
**Noter til regnskap 2015**

**Note 6 – Aksjer**

<b>Selskap</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Kostpris</b>	<b>Bokført verdi</b>
Bryggesporens Skotøymagasin AS	100.000	200	500	130.000	130.000

# Sporens Rederier AS

## Årsberetning 2015

### Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets inntekter er i det vesentligste knyttet til båten M/Y Sporen. Sporens Rederier AS er morselskap for datterselskapet Bryggesporens Skotøymagasin AS. Virksomheten drives fra Bergen.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap i henhold til unntaksregelen for små selskaper. Konsernet sett under ett inngår i definisjonen av små selskaper i RL § 1-6.

### Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetningen.

Selskapets virksomhet har i 2015 vært tilfredsstillende. Styret kjenner ikke til forhold som burde endre dette bildet i 2016.

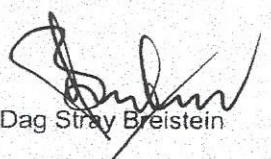
### Arbeidsmiljø

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av 2015.

### Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Bergen, <sup>2/6</sup> 2016  
Styret for Sporens Rederier AS

  
Dag Stray Breistein

Til generalforsamlingen i Sporens Rederier AS

## REVISORS BERETNING

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Sporens Rederier AS som viser et overskudd på kr 255.619. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utføre revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Sporens Rederier AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

## Uttalelse om øvrige forhold


### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

### *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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 9. juni 2016  
Deloitte AS



Bjørn Lyse Opdal  
statsautorisert revisor