



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 178 731  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ROSLAGEN CHARTERING AS  
Forretningsadresse: Hellesneset 56  
5915 HJELMÅS

### 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: Jon Fredrik Mostraum  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.09.2024

### 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, 11.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		100 413 941	77 747 051
Annen driftsinntekt		250 000	540 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>100 663 941</b>	<b>78 287 051</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		89 143 739	68 500 144
Lønnskostnad	1	1 634 293	1 652 554
Avskrivning av driftsmidler	2, 3	2 029 500	2 022 000
Annen driftskostnad		5 415 749	4 868 803
<b>Sum kostnader</b>		<b>98 223 281</b>	<b>77 043 501</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 440 660</b>	<b>1 243 550</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		89 719	236 806
Annen renteinntekt		8 321	11 914
Annen finansinntekt			3 763
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>98 040</b>	<b>252 483</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		616 686	116 009
Annen rentekostnad		1 402 531	1 076 991
Annen finanskostnad			1 225
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 019 217</b>	<b>1 194 224</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 921 178</b>	<b>-941 741</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>519 482</b>	<b>301 809</b>
Skattekostnad på resultat	4	114 168	66 205
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>405 314</b>	<b>235 604</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>405 314</b>	<b>235 604</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>405 314</b>	<b>235 604</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>405 314</b>	<b>235 604</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		405 314	235 604
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>405 314</b>	<b>235 604</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner	2		1 000 000
Utsatt skattefordel	4	530 808	93 759
Goodwill m.m.	2	2 000 000	3 000 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 530 808</b>	<b>4 093 759</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	17 978 043	15 485 984
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3	1 173 000	1 609 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>	5	<b>19 151 043</b>	<b>17 095 484</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6		4 214 648
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>4 214 648</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>21 681 851</b>	<b>25 403 892</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>465 000</b>	<b>285 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	14 130 732	6 877 984
Andre kortsiktige fordringer		840 477	762 800
Konsernfordringer	6	1 211 201	4 946 927
<b>Sum fordringer</b>		<b>16 182 410</b>	<b>12 587 711</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	848 119	279 186
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>848 119</b>	<b>279 186</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>17 495 529</b>	<b>13 151 897</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>39 177 380</b>	<b>38 555 788</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 10 000)	8	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital		-12 000	-12 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>988 000</b>	<b>988 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 522 217	4 448 402
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 522 217</b>	<b>4 448 402</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>5 510 217</b>	<b>5 436 402</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	17 468 341	18 893 311
Langsiktig konserngjeld	6	3 978 439	3 693 802
Øvrig langsiktig gjeld	5		1 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>21 446 780</b>	<b>23 587 113</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>21 446 780</b>	<b>23 587 113</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	5		
Leverandørgjeld	6	3 441 809	6 841 071
Betalbar skatt	4	457 717	229 122
Skyldige offentlige avgifter		2 370 852	2 108 322
Gjeld til konsernselskaper	6	5 069 782	55 200
Annen kortsiktig gjeld		880 223	298 558
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 220 383</b>	<b>9 532 273</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>33 667 163</b>	<b>33 119 386</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>39 177 380</b>	<b>38 555 788</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 744210

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 178 731  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ROSLAGEN CHARTERING AS  
Forretningsadresse: Hellesneset 56  
5915 HJELMÅS

#### 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: Jon Fredrik Mostrau  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.09.2024

#### 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, 09.09.2024



Organisasjonsnr: 920 178 731  
ROSLAGEN CHARTERING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		100 413 941	77 747 051
Annen driftsinntekt		250 000	540 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>100 663 941</b>	<b>78 287 051</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		89 143 739	68 500 144
Lønnskostnad	1	1 634 293	1 652 554
Avskrivning av driftsmidler 2, 3		2 029 500	2 022 000
Annen driftskostnad		5 415 749	4 868 803
<b>Sum kostnader</b>		<b>98 223 281</b>	<b>77 043 501</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 440 660</b>	<b>1 243 550</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		89 719	236 806
Annen renteinntekt		8 321	11 914
Annen finansinntekt			3 763
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>98 040</b>	<b>252 483</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		616 686	116 009
Annen rentekostnad		1 402 531	1 076 991
Annen finanskostnad			1 225
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 019 217</b>	<b>1 194 224</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 921 178</b>	<b>-941 741</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	114 168	66 205
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>405 314</b>	<b>235 604</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>405 314</b>	<b>235 604</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>405 314</b>	<b>235 604</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>405 314</b>	<b>235 604</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		405 314	235 604
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>405 314</b>	<b>235 604</b>





Organisasjonsnr: 920 178 731  
ROSLAGEN CHARTERING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner	2		1 000 000
Utsatt skattefordel	4	530 808	93 759
Goodwill m.m.	2	2 000 000	3 000 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 530 808</b>	<b>4 093 759</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	17 978 043	15 485 984
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	3	1 173 000	1 609 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>5</b>	<b>19 151 043</b>	<b>17 095 484</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6		4 214 648
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>4 214 648</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>21 681 851</b>	<b>25 403 892</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>465 000</b>	<b>285 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	14 130 732	6 877 984
Andre kortsiktige fordringer		840 477	762 800
Konsernfordringer	6	1 211 201	4 946 927
<b>Sum fordringer</b>		<b>16 182 410</b>	<b>12 587 711</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	848 119	279 186
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>848 119</b>	<b>279 186</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>17 495 529</b>	<b>13 151 897</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>39 177 380</b>	<b>38 555 788</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 10 000)	8	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital		-12 000	-12 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>988 000</b>	<b>988 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 522 217	4 448 402
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 522 217</b>	<b>4 448 402</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>5 510 217</b>	<b>5 436 402</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	17 468 341	18 893 311
Langsiktig konserngjeld	6	3 978 439	3 693 802
Øvrig langsiktig gjeld	5		1 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>21 446 780</b>	<b>23 587 113</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>21 446 780</b>	<b>23 587 113</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	5		
Leverandørgjeld	6	3 441 809	6 841 071
Betalbar skatt	4	457 717	229 122
Skyldige offentlige avgifter		2 370 852	2 108 322
Gjeld til konsernselskaper	6	5 069 782	55 200
Annen kortsiktig gjeld		880 223	298 558
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 220 383</b>	<b>9 532 273</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>33 667 163</b>	<b>33 119 386</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>39 177 380</b>	<b>38 555 788</b>



Organisasjonsnr: 920 178 731  
ROSLAGEN CHARTERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

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.



# Deloitte.

Deloitte AS  
Kvernhusmyrane 13  
NO-5514 Isdalstø  
Norway

+47 55 21 81 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Roslagen Chartering AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Roslagen Chartering AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling 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 resultater og kontantstrømmer 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 avviklet.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Registrert i Foretaksregisteret  
Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282



## Deloitte.

Uavhengig revisors beretning  
Roslagen Chartering AS

### *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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Isdalstø, 4. september 2024  
Deloitte AS

**Pål Svendsen**  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## Roslagen Chartering AS - ...evisors beretning 2023

Name Date  
Svendsen, Pål 2024-09-04

Identification

 bankID Svendsen, Pål



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF  
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



# Årsregnskap 2023 Roslagen Chartering AS

Org.nr.: 920 178 731



Roslagen Chartering AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Salgsinntekt	100 413 941	77 747 051
	Annen driftsinntekt	250 000	540 000
	Sum driftsinntekter	<u>100 663 941</u>	<u>78 287 051</u>
	Varekostnad	89 143 739	68 500 144
1	Lønnskostnad	1 634 293	1 652 554
2, 3	Avskrivning av driftsmidler	2 029 500	2 022 000
	Annen driftskostnad	5 415 749	4 868 803
	Sum driftskostnader	<u>98 223 281</u>	<u>77 043 501</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<b><u>2 440 660</u></b>	<b><u>1 243 550</u></b>
	<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	89 719	236 806
	Annen renteinntekt	8 321	11 914
	Annen finansinntekt	0	3 763
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	616 686	116 009
	Annen rentekostnad	1 402 531	1 076 991
	Annen finanskostnad	0	1 225
	Resultat av finansposter	<u>-1 921 178</u>	<u>-941 741</u>
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b><u>519 482</u></b>	<b><u>301 809</u></b>
4	<b>Skattekostnad på resultat</b>	<b><u>114 168</u></b>	<b><u>66 205</u></b>
	<b>Årsresultat</b>	<b><u>405 314</u></b>	<b><u>235 604</u></b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
	Avsatt til annen egenkapital	405 314	235 604
	Sum overføringer	<u>405 314</u>	<u>235 604</u>



**Roslagen Chartering AS**  
**Balanse pr. 31. desember**

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Immaterielle eiendeler</b>		
2	Konsesjoner	0	1 000 000
4	Utsatt skattefordel	530 808	93 759
2	Goodwill m.m.	2 000 000	3 000 000
	Sum immaterielle eiendeler	<u>2 530 808</u>	<u>4 093 759</u>
	<b>Varige driftsmidler</b>		
3	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	17 978 043	15 485 984
3	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1 173 000	1 609 500
5	Sum varige driftsmidler	<u>19 151 043</u>	<u>17 095 484</u>
	<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
6	Lån til foretak i samme konsern	0	4 214 648
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>0</u>	<u>4 214 648</u>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b><u>21 681 851</u></b>	<b><u>25 403 892</u></b>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Varer</b>	<b><u>465 000</u></b>	<b><u>285 000</u></b>
	<b>Fordringer</b>		
6	Kundefordringer	14 130 732	6 877 984
6	Fordring på konsernselskaper	1 211 201	4 946 927
	Andre kortsiktige fordringer	840 477	762 800
	Sum fordringer	<u>16 182 410</u>	<u>12 587 711</u>
7	<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b><u>848 119</u></b>	<b><u>279 186</u></b>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b><u>17 495 529</u></b>	<b><u>13 151 897</u></b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b><u>39 177 380</u></b>	<b><u>38 555 788</u></b>



**Roslagen Chartering AS**  
**Balanse pr. 31. desember**

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
8	Aksjekapital (100 aksjer à kr 10 000)	1 000 000	1 000 000
	Annen innskutt egenkapital	-12 000	-12 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>988 000</u>	<u>988 000</u>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
	Annen egenkapital	4 522 217	4 448 402
	Sum opptjent egenkapital	<u>4 522 217</u>	<u>4 448 402</u>
<b>9</b>	<b>Sum egenkapital</b>	<b><u>5 510 217</u></b>	<b><u>5 436 402</u></b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
5	Gjeld til kredittinstitusjoner	17 468 341	18 893 311
6	Langsiktig gjeld til konsernselskap	3 978 439	3 693 802
5	Øvrig langsiktig gjeld	0	1 000 000
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>21 446 780</u>	<u>23 587 113</u>
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
6	Leverandørgjeld	3 441 809	6 841 071
4	Betalbar skatt	457 717	229 122
	Skyldige offentlige avgifter	2 370 852	2 108 322
6	Gjeld til konsernselskaper	5 069 782	55 200
	Annen kortsiktig gjeld	880 223	298 558
	Sum kortsiktig gjeld	<u>12 220 383</u>	<u>9 532 273</u>
	<b>Sum gjeld</b>	<b><u>33 667 163</u></b>	<b><u>33 119 386</u></b>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b><u>39 177 380</u></b>	<b><u>38 555 788</u></b>

Hjelmås, 3. september 2024

\_\_\_\_\_  
Jon Fredrik Mostraum  
styrets leder/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Mary-Ann Mostraum  
styremedlem



## Roslagen Chartering AS Noter til regnskapet 2023

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jfr. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

### Driftsinntekter og driftskostnader

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak overført til kunden. Dette vil normalt være tilfelle når varen/tjenesten er levert kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt.

### Varelager

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

### 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, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. 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. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



## Roslagen Chartering AS

### Noter til regnskapet 2023

#### Note 1 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnad	2023	2022
Lønn	1 299 200	1 327 200
Arbeidsgiveravgift	249 023	214 961
Pensjonskostnader	85 094	71 140
Andre ytelser	976	39 253
Sum	1 634 293	1 652 554

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

#### Note 2 Immaterielle eiendeler

	Konsesjon	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 000 000	5 000 000	6 000 000
Avgang i året	1 000 000		1 000 000
Anskaffelseskost 31.12.23	0	5 000 000	5 000 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		3 000 000	3 000 000
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	0	3 000 000	3 000 000
Bokført verdi 31.12.23	0	2 000 000	2 000 000
Årets ordinære avskrivninger		1 000 000	1 000 000
Avskrivningsplan	0 %	20 %	

Selskapet inngikk i 2020 avtale om overtakelse av 10 konsesjoner knyttet til opptak av sjellsand under forutsetning av at konsesjonene ble transportert til selskapet. Transport er ikke gjennomført pr. 31.12.2023, og konsesjonene er utløpt. Konsesjon og ikke oppgjort kjøpesum er nullstilt i regnskapet da betingelser ikke er oppfylt.



**Roslagen Chartering AS**  
**Noter til regnskapet 2023**

**Note 3 Varige driftsmidler**

	Tomt	Bygg	Driftsløsøre, maskiner og anlegg ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	4 413 984	12 876 350	3 131 735	20 422 069
Tilgang kjøpte driftsmidler		3 007 059	78 000	3 085 059
Anskaffelseskost 31.12.23	4 413 984	15 883 409	3 209 735	23 507 128
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	0	2 319 350	2 036 735	4 356 085
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	0	2 319 350	2 036 735	4 356 085
Bokført verdi 31.12.23	4 413 984	13 564 059	1 173 000	19 151 043
Årets ordinære avskrivninger	0	515 000	514 500	1 029 500
Avskrivningsplan	0 %	4 %	4 - 20 %	



## Roslagen Chartering AS

### Noter til regnskapet 2023

#### Note 4 Skatt

<b>Arets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	551 217	241 266
Endring i utsatt skatt	-437 049	-175 061
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>114 168</b>	<b>66 205</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	519 482	301 809
Permanente forskjeller	-535	-881
Endring i midlertidige forskjeller	1 986 587	795 734
Avgitt konsernbidrag	-425 000	-55 200
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>2 080 534</b>	<b>1 041 462</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	551 217	241 266
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-93 500	-12 144
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>457 717</b>	<b>229 122</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	519 482	301 809
Beregnet skatt av resultat før skatt	114 286	66 398
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-118	-194
<b>Sum</b>	<b>114 168</b>	<b>66 204</b>
Effektiv skattesats	22,0 %	21,9 %

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-2 212 764	-226 178	1 986 587
Fordringer	-200 000	-200 000	0
<b>Sum</b>	<b>-2 412 764</b>	<b>-426 178</b>	<b>1 986 587</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-2 412 764</b>	<b>-426 178</b>	<b>1 986 587</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-530 808</b>	<b>-93 759</b>	<b>437 049</b>



## Roslagen Chartering AS

### Noter til regnskapet 2023

#### Note 5 Pantstillelser og lån

<b>Pantesikret gjeld</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	17 468 341	18 893 311
Øvrig langsiktig gjeld	0	1 000 000
<b>Sum</b>	<b>17 468 341</b>	<b>19 893 311</b>

All gjeld forfaller innen fem år.

<b>Bokført verdi av pantesikrede eiendeler</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Faste eiendommer	17 978 043	15 485 984
Driftsmidler	114 000	251 000
<b>Sum</b>	<b>18 092 043</b>	<b>15 736 984</b>

#### Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

<b>Konsernselskap</b>	<b>Kundefordringer</b>		<b>Andre fordringer</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Mostraum Management AS	0	0	617 186	571 469
Roslagen Shipping AS	0	0	0	3 336 585
Dantic AS	0	750 540	0	4 703 507
Hjelmås Mek Verksted AS	0	0	594 015	550 014
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>750 540</b>	<b>1 211 201</b>	<b>9 161 575</b>

<b>Konsernselskap</b>	<b>Leverandørgjeld</b>		<b>Annen gjeld</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Mostraum Holding AS	0	0	-3 978 439	-3 693 802
Dantic AS	0	2 945 984	0	0
Roslagen Shipping AS	0	800 000	-4 644 782	0
Konsernbidrag	0	0	-425 000	-55 200
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>3 745 984</b>	<b>-9 048 222</b>	<b>-3 749 002</b>

#### Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) per 31.12.2023 er på kr 80 460. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2023.



## Roslagen Chartering AS Noter til regnskapet 2023

### Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Roslagen Chartering AS pr. 31.12.2023 består av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Sum	100		30 000

### Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Mostraum Holding AS	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

### Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital/ Udekket tap	Sum egenkapital
<b>EK pr. 31.12.2022</b>	<b>1 000 000</b>	<b>-12 000</b>	<b>4 448 402</b>	<b>5 436 402</b>
<i>Årets endring i EK</i>				
Årets resultat			405 314	405 314
Konsernbidrag avgitt			-331 500	-331 500
<b>EK pr. 31.12.2023</b>	<b>1 000 000</b>	<b>-12 000</b>	<b>4 522 217</b>	<b>5 510 217</b>