



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 330 243
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOPERVIK SHIP INVEST AS
Forretningsadresse: Hovedgaten 26
4250 KOPERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kristine Skeie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 15.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 71 844 629 | 38 848 247 |
| Sum inntekter | | 71 844 629 | 38 848 247 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2, 3, 4 | 14 945 435 | 15 924 576 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 5 385 000 | 5 296 387 |
| Avskrivning periodisk vedlikehold | 5, 6 | 4 610 663 | 5 299 337 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | | |
| Annen driftskostnad | 3, 6 | 10 331 223 | 10 835 659 |
| Sum kostnader | | 35 272 320 | 37 355 958 |
| Driftsresultat | | 36 572 309 | 1 492 289 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 599 | 7 107 |
| Annen finansinntekt | 7 | 1 203 862 | 2 189 694 |
| Sum finansinntekter | | 1 206 461 | 2 196 800 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 108 181 | 451 709 |
| Annen rentekostnad | | | 59 999 |
| Annen finanskostnad | 7 | 276 686 | 3 417 918 |
| Sum finanskostnader | | 384 867 | 3 929 626 |
| Netto finans | | 821 593 | -1 732 826 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 37 393 902 | -240 537 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 8 231 401 | -50 037 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 29 162 501 | -190 500 |
| Årsresultat | | 29 162 501 | -190 500 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 29 162 501 | -190 500 |
| Totalresultat | | 29 162 501 | -190 500 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 9 | 15 000 000 | |
| Tilleggsutbytte | 9 | 30 000 000 | |
| Overført fra annen egenkapital | 9 | -15 837 499 | -190 500 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 29 162 501 | -190 500 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Periodisk vedlikehold skip | 5, 6 | 3 716 666 | 6 127 329 |
| Skip og flytende installasjoner | 5, 6 | 72 860 000 | 76 945 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 76 576 666 | 83 072 329 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 10 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 000 | 1 000 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 10, 11 | | 1 040 100 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 000 | 1 041 100 |
| Sum anleggsmidler | | 76 577 666 | 84 113 429 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 988 911 | 729 985 |
| Andre kortsiktige fordringer | 10 | 360 896 | 268 355 |
| Sum fordringer | | 1 349 807 | 998 340 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 4 496 840 | 2 469 102 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 496 840 | 2 469 102 |
| Sum omløpsmidler | | 5 846 647 | 3 467 442 |
| SUM EIENDELER | | 82 424 313 | 87 580 871 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9, 13 | 22 385 222 | 22 385 222 |
| Overkurs | 9 | 4 630 417 | 8 331 944 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | | 1 413 075 |
| Sum innskutt egenkapital | | 27 015 639 | 32 130 241 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 14 162 501 | 24 885 398 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 162 501 | 24 885 398 |
| Sum egenkapital | | 41 178 140 | 57 015 639 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 14 879 776 | 16 466 762 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 14 879 776 | 16 466 762 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | | 9 422 406 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 9 422 406 |
| Sum langsiktig gjeld | | 14 879 776 | 25 889 168 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 602 511 | 3 400 835 |
| Betalbar skatt | 8 | 9 818 387 | 77 242 |
| Utbytte | 9 | 15 000 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 10, 14 | 945 499 | 1 197 986 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 26 366 397 | 4 676 063 |
| Sum gjeld | | 41 246 173 | 30 565 231 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 82 424 313 | 87 580 871 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 280140

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 330 243
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOPERVIK SHIP INVEST AS
Forretningsadresse: Hovedgaten 26
4250 KOPERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kristine Skeie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 28.05.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 984 330 243
KOPERVIK SHIP INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 71 844 629 | 38 848 247 |
| Sum inntekter | | 71 844 629 | 38 848 247 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2, 3, 4 | 14 945 435 | 15 924 576 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 5 385 000 | 5 296 387 |
| Avskrivning periodisk vedlikehold | 5, 6 | 4 610 663 | 5 299 337 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | | |
| Annen driftskostnad | 3, 6 | 10 331 223 | 10 835 659 |
| Sum kostnader | | 35 272 320 | 37 355 958 |
| Driftsresultat | | 36 572 309 | 1 492 289 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 599 | 7 107 |
| Annen finansinntekt | 7 | 1 203 862 | 2 189 694 |
| Sum finansinntekter | | 1 206 461 | 2 196 800 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 108 181 | 451 709 |
| Annen rentekostnad | | | 59 999 |
| Annen finanskostnad | 7 | 276 686 | 3 417 918 |
| Sum finanskostnader | | 384 867 | 3 929 626 |
| Netto finans | | 821 593 | -1 732 826 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 37 393 902 | -240 537 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 8 231 401 | -50 037 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 29 162 501 | -190 500 |
| Årsresultat | | 29 162 501 | -190 500 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 29 162 501 | -190 500 |
| Totalresultat | | 29 162 501 | -190 500 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



| | | | |
|--|---|-------------------|-----------------|
| Ordinært utbytte | 9 | 15 000 000 | |
| Tilleggsutbytte | 9 | 30 000 000 | |
| Overført fra annen egenkapital | 9 | -15 837 499 | -190 500 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 29 162 501 | -190 500 |



Organisasjonsnr: 984 330 243
KOPERVIK SHIP INVEST AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Periodisk vedlikehold skip | 5, 6 | 3 716 666 | 6 127 329 |
| Skip og flytende installasjoner | 5, 6 | 72 860 000 | 76 945 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 76 576 666 | 83 072 329 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 10 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 000 | 1 000 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 10, 11 | | 1 040 100 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 000 | 1 041 100 |
| Sum anleggsmidler | | 76 577 666 | 84 113 429 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 988 911 | 729 985 |
| Andre kortsiktige fordringer | 10 | 360 896 | 268 355 |
| Sum fordringer | | 1 349 807 | 998 340 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 12 | 4 496 840 | 2 469 102 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 496 840 | 2 469 102 |
| Sum omløpsmidler | | 5 846 647 | 3 467 442 |
| SUM EIENDELER | | 82 424 313 | 87 580 871 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 9, 13 | 22 385 222 | 22 385 222 |
| Overkurs | 9 | 4 630 417 | 8 331 944 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | | 1 413 075 |
| Sum innskutt egenkapital | | 27 015 639 | 32 130 241 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 14 162 501 | 24 885 398 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 162 501 | 24 885 398 |
| Sum egenkapital | | 41 178 140 | 57 015 639 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 14 879 776 | 16 466 762 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 14 879 776 | 16 466 762 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | | 9 422 406 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 9 422 406 |
| Sum langsiktig gjeld | | 14 879 776 | 25 889 168 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 602 511 | 3 400 835 |
| Betalbar skatt | 8 | 9 818 387 | 77 242 |
| Utbytte | 9 | 15 000 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 10, 14 | 945 499 | 1 197 986 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 26 366 397 | 4 676 063 |
| Sum gjeld | | 41 246 173 | 30 565 231 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 82 424 313 | 87 580 871 |



Organisasjonsnr: 984 330 243
KOPERVIK SHIP INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
28.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Kopervik Ship Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm

Utarbeidet av Tsrevisjon AS
www.tsrevisjon.no

Org.nr.: 984 330 243



tsrevisjon

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kopervik Ship Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert Kopervik Ship Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 29 162 501. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, og 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

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 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 avvirket.

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 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>

Kopervik, 31. mars 2022

Tsrevisjon AS

Dag Johannes Stave
Statsautorisert revisor

**KOPERVIK SHIP INVEST AS****RESULTATREGNSKAP**

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Salgsinntekt | | 71 844 629 | 38 848 247 |
| Sum driftsinntekter | | 71 844 629 | 38 848 247 |
| Lønnskostnad | 2, 3, 4 | 14 945 435 | 15 924 576 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 5 385 000 | 5 296 387 |
| Avskrivning periodisk vedlikehold | 5, 6 | 4 610 663 | 5 299 337 |
| Annen driftskostnad | 3, 6 | 10 331 223 | 10 835 659 |
| Sum driftskostnader | | 35 272 320 | 37 355 958 |
| Driftsresultat | | 36 572 309 | 1 492 289 |
| FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 599 | 7 107 |
| Annen finansinntekt | 7 | 1 203 862 | 2 189 694 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 108 181 | 451 709 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 59 999 |
| Annen finanskostnad | 7 | 276 686 | 3 417 918 |
| Resultat av finansposter | | 821 593 | -1 732 826 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 37 393 902 | -240 537 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 8 231 401 | -50 037 |
| Ordinært resultat | | 29 162 501 | -190 500 |
| Årsresultat | | 29 162 501 | -190 500 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til utbytte | 9 | 15 000 000 | 0 |
| Tilleggsutbytte | 9 | 30 000 000 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | 9 | 15 837 499 | 190 500 |
| Sum overføringer | | 29 162 501 | -190 500 |



KOPERVIK SHIP INVEST AS

BALANSE

| EIENDELER | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Periodisk vedlikehold skip | 5, 6 | 3 716 666 | 6 127 329 |
| Skip og flytende installasjoner | 5, 6 | 72 860 000 | 76 945 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 76 576 666 | 83 072 329 |
| FINANSIELLE DRIFTSMIDLER | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 1 000 | 1 000 |
| Obligasjoner og andre fordringer | 10, 11 | 0 | 1 040 100 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 000 | 1 041 100 |
| Sum anleggsmidler | | 76 577 666 | 84 113 429 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 988 911 | 729 985 |
| Andre kortsiktige fordringer | 10 | 360 896 | 268 355 |
| Sum fordringer | | 1 349 807 | 998 340 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 4 496 840 | 2 469 102 |
| Sum omløpsmidler | | 5 846 647 | 3 467 442 |
| Sum eiendeler | | 82 424 313 | 87 580 871 |

**KOPERVIK SHIP INVEST AS****BALANSE**

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 9, 13 | 22 385 222 | 22 385 222 |
| Overkurs | 9 | 4 630 417 | 8 331 944 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | 0 | 1 413 075 |
| Sum innskutt egenkapital | | 27 015 639 | 32 130 241 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 14 162 501 | 24 885 398 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 162 501 | 24 885 398 |
| Sum egenkapital | | 41 178 140 | 57 015 639 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 14 879 776 | 16 466 762 |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 0 | 9 422 406 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 9 422 406 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 602 511 | 3 400 835 |
| Betalbar skatt | 8 | 9 818 387 | 77 242 |
| Utbytte | 9 | 15 000 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10, 14 | 945 499 | 1 197 986 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 26 366 397 | 4 676 063 |
| Sum gjeld | | 41 246 173 | 30 565 231 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 82 424 313 | 87 580 871 |

Kopervik, den, 31.03.2022

Kristine Skeie
styrelederIVAR ARNE LEGLAND
daglig leder



KOPERVIK SHIP INVEST AS

INDIREKTE KONTANTSTRØM

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER | | | |
| Resultat før skattekostnad | | 37 393 902 | -240 537 |
| Periodens betalte skatt | | 77 242 | 0 |
| Ordinære avskrivninger | | 9 995 663 | 10 595 724 |
| Endring i kundefordringer | | -258 926 | 1 040 919 |
| Endring i leverandørgjeld | | -2 798 323 | 2 338 790 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | | 695 072 | 2 750 776 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | 44 950 145 | 16 485 672 |
| KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER | | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | | 3 500 000 | 6 936 387 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | -3 500 000 | -6 936 387 |
| KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER | | | |
| Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | | 9 422 406 | 11 940 490 |
| Utbetalinger av utbytte | | 30 000 000 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | -39 422 406 | -11 940 490 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | 2 027 738 | -2 391 205 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynne | | 2 469 102 | 4 860 306 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | | 4 496 840 | 2 469 101 |



Noter 2021 Kopervik Ship Invest AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet ihht god regnskapsskikk.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet.

Driftsinntekter

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 skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad den anses å komme til anvendelse.

Klasse og vedlikeholdskostnader

Kostnader knyttet til klassing/periodisk vedlikehold blir aktivert og avskrevet fram til neste periodiske vedlikehold. Utgifter til løpende vedlikehold og mindre reparasjoner kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langssiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

De ordinære avskrivningene på skipene er basert på 10 - 22 års økonomisk levetid fra skipene var nye. Skipenes anskaffelseskostnad avskrives lineært over skipenes resterende økonomiske levetid på det tidspunktet selskapet anskaffet skipene. Det tas ikke hensyn til skipenes utrangeringsverdi ved beregning av de ordinære avskrivningene.

Kundefordringer

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

Note 2 Lønnskostnader

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--|------------|------------|
| Hyre | 12 316 004 | 13 127 621 |
| Arbeidsgiveravgift | - | - |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 2 629 431 | 2 796 955 |
| Sum | 14 945 435 | 15 924 576 |
| Gjennomsnittlig antall ansatte på skip | 28 | 28 |



Noter 2021 Kopervik Ship Invest AS

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2021.

Management, forretningsførsel og regnskap er utført av Kopervik Ship Management AS for honorar kr. 2.745.600

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2021 kostnadsført kr. 63.000 i ordinært revisjonshonorar, og kr 21.750 i annen bistand. Beløpene er uten mva.

Note 4 Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har kun ansatte på skip og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 Anleggsmidler

| | Klassing | Skip | Sum |
|---|------------|----------------------|--------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 11 426 667 | 162 630 106 | 174 056 773 |
| Tilgang | 2 200 000 | 1 300 000 | 3 500 000 |
| Avgang | - | - | - |
| Anskaffelseskost 31.12. | 13 626 667 | 163 930 106 | 177 556 773 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | -9 910 000 | -91 070 106 | -100 980 106 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12. | - | - | - |
| Balanseført verdi pr. 31.12. | 3 716 667 | 72 860 000 | 76 576 667 |
| Årets avskrivninger | 4 610 663 | 5 385 000 | 9 995 663 |
| Årets nedskrivninger | - | - | - |
| Årets oppskrivninger (reversert nedskrivning) | - | - | - |
| Økonomisk levetid | 30 mnd | 10-22 år | |
| Avskrivningsplan | Lineært | Lineært fra 10-22 år | |

Det er ikke gjort endringer i avskrivningsplanen i forhold til tidligere år. Periodisert klassekostnad har endret regnskapsprinsipp fra 01.01.2019.

Note 6 Klassing av skip

Selskapet endret regnskapsprinsipp fra og med 2019 hvor periodisk vedlikehold balanseføres og avskrives i tiden frem til neste klassifikasjonstidspunkt, beregnet til 2,5 år.

Note 7 Andre finansposter

Annen finansinntekt er valutagevinst.
Annen finanskostnad består av valutatap.



Noter 2021 Kopervik Ship Invest AS

Note 8 Skatt

| | 2021 |
|--|------------------|
| Årets skattekostnad består av: | |
| Betalbar skatt | 9 818 388 |
| Endring utsatt skatt | -1 586 986 |
| Årets totale skattekostnad | 8 231 402 |
| Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik: | |
| Resultat før skatt | 37 393 902 |
| Permanente forskjeller | 21 559 |
| Endring midlertidige forskjeller | 7 213 574 |
| Grunnlag før fremførbart underskudd | 44 629 035 |
| Fremført underskudd | - |
| Grunnlag betalbar skatt | 44 629 035 |
| Betalbar skatt | 22 % 9 818 388 |
| Betalbar skatt på årets resultat | 9 818 388 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|------------------------------------|------------|------------|-----------|
| Driftsmidler | 56 386 730 | 54 061 888 | 2 324 842 |
| Periodisert klassekostnad | 6 127 329 | 3 716 666 | 2 410 663 |
| Gevinstkonto | 12 334 859 | 9 856 791 | 2 478 068 |
| Sum midlertidige forskjeller | 74 848 918 | 67 635 345 | 7 213 573 |
| Fremførbart underskudd | - | - | - |
| Grunnlag utsatt skatt/skattefordel | 74 848 918 | 67 635 345 | 7 213 573 |
| Utsatt skatt/skattefordel 22% | 16 466 762 | 14 879 776 | 1 586 986 |

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er hensyntatt ved beregningen av utsatt skatt.

Note 9 Egenkapital

| | Aksje- kapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|---------------------------|-------------------|------------|-------------|-------------|
| Egenkapital pr 01.01.2021 | 22 385 222 | 8 331 944 | 26 298 474 | 57 015 640 |
| Årets resultat | | | 29 162 501 | 29 162 501 |
| Utbytte | | | -15 000 000 | -15 000 000 |
| Tilleggsutbytte | | -3 701 526 | -26 298 474 | -30 000 000 |
| Egenkapital | 22 385 222 | 4 630 417 | 14 162 501 | 41 178 140 |

Note 10 Fordringer, gjeld og pantstillelser

| | 2021 | 2020 |
|--|------------|------------|
| Andel av fordringer som forfaller senere enn om 1 år | - | - |
| Andel av langssiktig gjeld som forfaller senere enn om 5 år | - | - |
| | 2021 | 2020 |
| Bokført gjeld som er sikret ved pant | - | - |
| Bokført verdi for eiendeler som er stilt som sikkerhet utgjør: | 76 576 666 | 83 072 329 |

Selskapet har stilt skip, kundefordringer og driftstilbehør som sikkerhet for pant for lån i selskapets morselskap.

Mellomværende med nærstående selskaper

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------|------------|
| Fordring på konsernselskap | - | - |
| Gjeld til konsernselskap | - | -9 422 406 |



Noter 2021 Kopervik Ship Invest AS

Note 11 Obligasjoner og andre fordringer

Fordringen var tilknyttet skipenes bunkersbeholdning ved inntreden i pool-ordningen. Dette er gjort opp i 2021.

Note 12 Bankinnskudd

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|------|------|
| Bundne skattetrekksmidler: | - | - |

Note 13 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balansført |
|-----------------|------------|-----------|------------|
| Ordinære aksjer | 22 385 222 | 1 | 22 385 222 |

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

| Aksjonærer 31.12.21 | | Aksjer | Eierandel |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|
| HK Shipping Group AS | Representert ved styreleder | 22 385 222 | 100,0 % |
| Totalt antall aksjer | | 22 385 222 | 100,0 % |

Note 14 Annen kortsiktig gjeld

Posten inkluderer avsetning skyldige hyrer med 945.499.