



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 367 663
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØLVTRANS REDERI II AS
Forretningsadresse: Storgaten 4
4876 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Anders Hall Jomaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 02.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: EUR	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Befraktningsinntekter		4 995 966	5 937 829
Andre driftsinntekter			712 655
Sum inntekter		4 995 966	6 650 484
Kostnader			
Varekostnad		567 721	
Lønnskostnad	9	948 150	1 559 150
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 086 808	1 029 158
Annen driftskostnad	2,7	276 035	2 289 542
Sum kostnader		2 878 714	4 877 850
Driftsresultat		2 117 252	1 772 634
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	0
Annen finansinntekt	8	67 155	16 350
Sum finansinntekter		67 155	16 350
Currency loss		262 684	
Annen rentekostnad		667 373	866 414
Annen finanskostnad		26 525	0
Sum finanskostnader		956 582	866 414
Netto finans		-889 427	-850 064
Ordinært resultat før skattekostnad		1 227 825	922 570
Skattekostnad på ordinært resultat		1 115	6
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 226 710	922 564
Årsresultat	6	1 226 710	922 564
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	0
Tilleggsutbytte	5	1 226 710	922 564



Resultatregnskap

Beløp i: EUR	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		1 226 710	922 564



Balanse

Beløp i: EUR	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	1	19 584 195	20 005 208
Sum varige driftsmidler		19 584 195	20 005 208
Sum anleggsmidler		19 584 195	20 005 208
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		17 770	6 920
Sum varer		17 770	6 920
Fordringer			
Kundefordringer		734 647	1 062 396
Andre fordringer		289 390	1 059 678
Fordring tilknyttet selskap		0	3 869
Konsernfordringer	2	6 199 825	-74 993
Sum fordringer		7 223 862	2 050 950
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 283 797	7 376 928
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 283 797	7 376 928
Sum omløpsmidler		8 525 429	9 434 798
SUM EIENDELER		28 109 624	29 440 006
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	8 117 256	8 117 256



Balanse

Beløp i: EUR	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		8 117 256	8 117 256
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 369 955	1 143 245
Sum opptjent egenkapital		2 369 955	1 143 245
Sum egenkapital		10 487 211	9 260 501
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	15 413 189	16 964 058
Sum annen langsiktig gjeld		15 413 189	16 964 058
Sum langsiktig gjeld		15 413 189	16 964 058
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 597 046	1 572 007
Konserngjeld	2	336 532	207 880
Leverandørgjeld		84 933	8 784
Skyldige offentlige avgifter		0	1 209 614
Utbytte		0	321 663
Annen kortsiktig gjeld	2	190 712	213 292
Sum kortsiktig gjeld		2 209 223	3 533 240
Sum gjeld		17 622 412	20 497 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 109 623	29 757 799



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 893805

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 367 663
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DESS AQUA II AS
Forretningsadresse: Storgaten 4
4876 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Anders Hall Jomaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 02.11.2021



Organisasjonsnr: 917 367 663
DESS AQUA II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: EUR	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Befraktningsinntekter		4 995 966	5 937 829
Andre driftsinntekter			712 655
Sum inntekter		4 995 966	6 650 484
Kostnader			
Varekostnad		567 721	
Lønnskostnad	9	948 150	1 559 150
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 086 808	1 029 158
Annen driftskostnad	2,7	276 035	2 289 542
Sum kostnader		2 878 714	4 877 850
Driftsresultat		2 117 252	1 772 634
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	0
Annen finansinntekt	8	67 155	16 350
Sum finansinntekter		67 155	16 350
Currency loss		262 684	
Annen rentekostnad		667 373	866 414
Annen finanskostnad		26 525	0
Sum finanskostnader		956 582	866 414
Netto finans		-889 427	-850 064
Ordinært resultat før skattekostnad		1 227 825	922 570
Skattekostnad på ordinært resultat		1 115	6
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 226 710	922 564
Årsresultat	6	1 226 710	922 564
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	0
Tilleggsutbytte	5	1 226 710	922 564
Sum overføringer og disponeringer		1 226 710	922 564



Organisasjonsnr: 917 367 663
DESS AQUA II AS

BALANSE

Beløp i: EUR	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	1	19 584 195	20 005 208
Sum varige driftsmidler		19 584 195	20 005 208
Sum anleggsmidler		19 584 195	20 005 208
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		17 770	6 920
Sum varer		17 770	6 920
Fordringer			
Kundefordringer		734 647	1 062 396
Andre fordringer		289 390	1 059 678
Fordring tilknyttet selskap		0	3 869
Konsernfordringer	2	6 199 825	-74 993
Sum fordringer		7 223 862	2 050 950
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 283 797	7 376 928
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 283 797	7 376 928
Sum omløpsmidler		8 525 429	9 434 798
SUM EIENDELER		28 109 624	29 440 006
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	8 117 256	8 117 256
Sum innskutt egenkapital		8 117 256	8 117 256
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 369 955	1 143 245
Sum opptjent egenkapital		2 369 955	1 143 245
Sum egenkapital		10 487 211	9 260 501



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelseser		0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	15 413 189	16 964 058
Sum annen langsiktig gjeld		15 413 189	16 964 058
Sum langsiktig gjeld		15 413 189	16 964 058
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 597 046	1 572 007
Konserngjeld	2	336 532	207 880
Leverandørgjeld		84 933	8 784
Skyldige offentlige avgifter		0	1 209 614
Utbytte		0	321 663
Annen kortsiktig gjeld	2	190 712	213 292
Sum kortsiktig gjeld		2 209 223	3 533 240
Sum gjeld		17 622 412	20 497 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 109 623	29 757 799



Organisasjonsnr: 917 367 663
DESS AQUA II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

4

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	78614.00	1000.00	78614000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dess Aquaculture Shipping AS	78614.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	78614.00	100.00%	

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

7

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10745.00	9134.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5014.00	7933.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15759.00	17067.00



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

6

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

Skattepliktig inntekt

Betalbar skatt i balansen

<u>Betalbar skatt på årets resultat</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1115.00	6.00

The company has a net taxable loss from finance, and a loss carried forward from finance as of 31.12.20 EUR 717 000. The loss carried forward is not booked as deferred tax asset as it only can be used against future financial gains.

Note

2

Kundefordringer

Note

3

Gjeld

Avsetning for forpliktelser er forkortet til: "Avs.forpl"

Annen langsiktig gjeld er forkortet til: "A.L.gjeld"

Kortsiktig gjeld er forkortet til: "K. gjeld"

<u>Gjeld forfaller etter >5 år Avs.forpl</u>	<u>A.L.gjeld</u>	<u>K. gjeld</u>
	9659909.00	

DESS Aquaculture Shipping AS and DESS Aqua Holding 1 AS have



guaranteed for the vessel loan.

Note

1

Varige driftsmidler/anleggsmidler

Driftsløssøre, inventar o.l. er forkortet til: "Drift/inv"

Maskiner og anlegg er forkortet til: "Mask/anl"

Tomter, bygninger og annen fast eiendom er forkortet til: "T/B/AFE"

<u>Anskaff. kost 01.01.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>	
				21505657.0	0
<u>Tilgang i året</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>	
				666084.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>	
				-290.00	
<u>Anskaff. kost 31.12.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>	
				22171451.0	0
<u>Akk.av-/nedskr.01.01.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>	
				-2587257.0	0
<u>Bal.ført verdi 31.12.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>	
				195844195.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>	
				1086808.00	

Varige driftsmidler/anleggsmidler

Skip, rigger, fly er forkortet til: "Skip/R/F"

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Skip/R/F</u>	<u>Goodwill</u>	
	21505657.00		
<u>Tilgang i året</u>	<u>Skip/R/F</u>	<u>Goodwill</u>	
	666084.00		
<u>Avgang i året</u>	<u>Skip/R/F</u>	<u>Goodwill</u>	
	-290.00		
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Skip/R/F</u>	<u>Goodwill</u>	
	22171451.00		
<u>Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01.</u>	<u>Skip/R/F</u>	<u>Goodwill</u>	
	-2587257.00		
<u>Balanseført verdi per 31.12.</u>	<u>Skip/R/F</u>	<u>Goodwill</u>	



195844195.00

<u>Årets av- og nedskrivninger</u>	<u>Skip/R/F</u>	<u>Goodwill</u>
	1086808.00	

<u>Økonomisk levetid</u>	<u>Skip/R/F</u>	<u>Goodwill</u>
	25	

Note

Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	8117256.00		1143245.00

<u>Egenkapital 01.01.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	8117256.00		1143245.00

<u>Årsresultat</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
			1226710.00

<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	8177256.00		2369955.00

Egenkapital

Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

<u>Egenkapital 01.01.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
			9260500.00

<u>Årsresultat</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
			1226710.00

<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
			10487211.00



Skatteetaten

Vår dato 21.06.2021	Din/Deres dato 21.05.2021	Saksbehandler Vibeke Horne
800 80 000 Skatteetaten.no	Din/Deres referanse AR430646673	Telefon 90518192
Org.nr 974761076	Vår referanse 2021/5921517	Postadresse Postboks 9200 Grønland 0134 OSLO

U.off.

ADVOKATFIRMAET PRICEWATERHOUSECOOPERS AS
Postboks 748 Sentrum
0106 OSLO

Att. Knut Henrik Larsen

Tillatelse til å utarbeide årsregnskap og årsberetning på engelsk

Vi viser til deres brev mottatt 21. mai 2021 der det søkes om dispensasjon fra kravet til å utarbeide årsregnskap og årsberetning på norsk for følgende selskaper:

DESS Aquaculture Shipping AS	org.nr. 916 320 310
DESS Aqua Holding I AS	org.nr. 922 576 378
DESS Aqua Management AS	org.nr. 923 825 509
DESS Aqua Canada AS	org.nr. 920 243 800
DESS Aqua Crew AS	org.nr. 919 513 098
DESS Aqua I AS	org.nr. 916 321 074
DESS Aqua II AS	org.nr. 917 367 663
DESS Aqua III AS	org.nr. 919 164 778
DESS Aqua IV AS	org.nr. 924 958 375
DESS Aqua V AS	org.nr. 925 510 203

Skattekontoret gir på bakgrunn av en konkret helhetsvurdering de overnevnte selskaper dispensasjon fra kravet til å utarbeide årsregnskap og årsberetning på norsk, jf. regnskapsloven § 3-4 tredje ledd. Dispensasjonen gjelder så lenge opplysningene som danner grunnlaget for vedtaket ikke endres vesentlig.

Kopi av dette brevet må sendes til Regnskapsregisteret i Brønnøysund sammen med årsregnskapet. Den regnskapspliktige må selv dokumentere ved dette brev at tillatelse er gitt.

Bakgrunn

DESS Aquaculture Shipping AS er norsk morselskap i et konsern, blant annet bestående av øvrige oppgitte selskap. Gjennom flere eierselskaper er konsernets hovedaksjonær et utenlandsk private equity-fond.

Konsernet driver virksomhet innen drift av brønnbåter og har som mål å bli et av verdens største akvakulturrederier som tilbyr sine tjenester til oppdrettsnæringen over hele verden. Engelsk er konsernets arbeidsspråk. Konsernet har bedriftskunder og kommunikasjon foregår på engelsk.



Skattekontorets vurdering

Etter regnskapsloven § 3-4 tredje ledd skal "årsregnskapet og årsberetningen [...] være på norsk. Departementet kan ved [...] enkeltvedtak bestemme at årsregnskapet og/eller årsberetningen kan være på et annet språk."

I Ot. prp. nr. 42 (1997-1998) Om lov om årsregnskap mv., er det uttalt følgende om regnskapslovens formål, jf. pkt. 1.1:

"Regjeringen har som siktemål at regnskapsloven skal bidra til informative regnskaper for ulike grupper av regnskapsbrukere. Regnskapsbrukerne er dels investorer og kreditorer som tilfører kapital til foretakene, og dels andre grupper som har interesse av å vite hvordan foretaket drives, f.eks. de ansatte og lokalsamfunnet. Informasjonen til kapitalmarkedet skal gi grunnlag for riktig prising av finansielle objekter. Riktig prisdannelse på aksjer er en forutsetning for at ressursbruken i samfunnsøkonomien skal bli best mulig. Gode regnskaper vil også gjøre det vanskeligere for markedsdeltakere å ta ut spekulasjonsgevinster med basis i skjevt fordelt informasjon."

Det fremgår således at et av hovedformålene med regnskapsloven er å bidra til "informative regnskaper for ulike grupper av regnskapsbrukere". Regnskapsbrukere vil omfatte, jf. uttalelsen i proposisjonen, blant andre investorer, kreditorer, ansatte og lokalsamfunnet.

Det er etter skattekontorets vurdering derfor avgjørende ved vurdering av om dispensasjon fra kravet til å utarbeide årsregnskap og/eller årsberetning på norsk kan gis, at det ikke foreligger mulige brukere av regnskapsinformasjon som blir vesentlig berørt negativt ved en eventuell dispensasjon.

Det er særlig hensynet til brukerne av regnskapsinformasjon som skal vurderes ved en dispensasjonssøknad. I denne vurderingen har skattekontoret lagt særlig vekt på at selskapene gjennom flere eierselskaper er eid av et utenlandsk private equity-fond. Videre er det vektlagt at konsernet driver virksomhet i en internasjonal bransje der alle sentrale aktører behersker og benytter engelsk.

Vennligst oppgi vår referanse ved henvendelse i saken.

Med hilsen

Vibeke Horne
rådgiver
Brukerdialog, brukerkontakt
Skatteetaten

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevne signaturer.



Dess Aqua II AS RESULTATREGNSKAP

EUR	Note	2019	2018
Befraktningsinntekter		5 937 829	2 824 147
Andre driftsinntekter		712 655	0
Sum driftsinntekter		6 650 484	2 824 147
Avskrivninger	1	1 029 158	475 872
Andre driftskostnader	2,7	3 848 692	1 042 765
Sum driftskostnader		4 877 850	1 518 637
Driftsresultat		1 772 634	1 305 510
(Andre) renteinntekter		0	4 257
Andre finansinntekter	8	16 350	899
(Andre) rentekostnader		866 414	523 505
Andre finanskostnader	8	0	1 000
Ordinært resultat før skattekostnad		922 570	786 161
Skattekostnad på ordinært resultat		6	0
Årsresultat	6	922 564	786 161
<i>Resultatdisponering kan vises her</i>			
Avsatt til utbytte		0	333 316
Overført til annen egenkapital		922 564	452 845
Sum overføringer	4	922 564	786 161



Dess Aqua II AS

BALANSE PR. 31.12

EIENDELER	Note	2019	2018
Skip, rigger, fly o.l.	1	20 005 208	20 102 470
Sum varige driftsmidler		20 005 208	20 102 470
SUM ANLEGGSMIDLER		20 005 208	20 102 470
Varer		6 920	2 142
Kundefordringer		1 062 396	490 640
Andre fordringer		1 059 678	208 668
Konsernfordringer	2	-74 993	198 831
Fordring tilknyttet selskap		0	3 869
Sum fordringer		2 047 080	902 008
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 376 928	2 112 306
SUM OMLØPSMIDLER		9 430 929	3 016 456
SUM EIENDELER		29 436 136	23 118 926



Dess Aqua II AS

BALANSE PR. 31.12

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
Aksjekapital	4,5	8 117 256	7 902 255
Sum innskutt egenkapital		8 117 256	7 902 255
Annen egenkapital	5	1 143 245	203 594
Sum opptjent egenkapital		1 143 245	203 594
SUM EGENKAPITAL		9 260 501	8 105 849
Andre avsetninger for forpliktelser		0	3 016
Sum avsetninger for forpliktelser		0	3 016
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	16 964 058	13 913 512
Sum annen langsiktig gjeld		16 964 058	13 913 512
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 572 007	0
Leverandørgjeld		8 784	1 433
Konserngjeld	2	207 880	58 868
Skyldige offentlige avgifter		1 209 614	191 480
Utbytte		0	321 663
Annen kortsiktig gjeld	2	213 292	523 105
Sum kortsiktig gjeld		3 211 577	1 096 550
SUM GJELD		20 175 635	15 013 077
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 436 136	23 118 926

Grimstad, 01.07.2020

Anders Hall Jomaas
Styrets leder

Jon Are Gummedal
Styremedlem

Bjørn-Inge Engene
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

Selskapet ble stiftet 06.06.2016 og har som hovedformål å eie og drive skip, kjøp og salg av skip, kjøp, eie og salg av aksjer og andeler i andre selskaper, samt hva som hermed står i forbindelse. Selskapets forretningskontor er i Grimstad kommune.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 samt god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Selskapet benytter EUR som funksjonell valuta og presentasjonsvaluta. Alle beløp i notene er i EUR med mindre annet er oppgitt. Selskapet endret funksjonell valuta fra NOK til EUR per 30.06.2019.

Salgsinntekter

Inntekter opptjent gjennom utleie av skip resultatføres lineært over leieperioden.

Leieavtaler klassifiseres som en operasjonell leieavtale. Inntekter opptjent gjennom leieavtaler resultatføres lineært over leieperioden.

Relaterte tjenester inntektsføres i takt med levering av tjenesten.

Enkelte leieavtaler inkluderer mobiliseringsavgift som betales i begynnelsen av leieperioden. Dersom avgiften skal dekke oppgraderinger eller verktøy innregnes avgiften som inntekt, og den tilhørende kapitalutgiften balanseføres og avskrives lineært over leieperioden.

Fartøyer som ikke har en underskrevet kontrakt på plass ved utfart har ingen inntekt før en ny kontrakt er signert. Fartøyrelaterte kostnader påløpt i forbindelse med inaktiv tid kostnadsføres. Inntekter fra utleie av fartøy og certeparti som faller inn under operasjonelle leieavtaler periodiseres over kontraktstiden i takt med levering av tjenesten.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Eiendom, anlegg og utstyr er oppført til historisk kost, minus avskrivninger og nedskrivninger. For skip som er kjøpt, inkluderer disse kostnadene utgifter som direkte kan henføres til anskaffelsen av varene.

Avskrivninger beregnes lineært, tar hensyn til gjenværende verdier, og justeres for eventuelle nedskrivninger. Balanseført verdi av anleggsmidlene presenteres etter fradrag av akkumulerte avskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Påfølgende kostnader inngår i eiendelens balanseførte verdi eller regnskapsføres som en egen eiendel kun når det er sannsynlig at fremtidige økonomiske fordeler knyttet til varen vil forekomme og kostnaden for varen kan måles pålitelig. Alle andre reparasjoner og vedlikehold belastes resultatet i løpet av den økonomiske perioden de påløper.

Daglige vedlikeholdskostnader belastes resultatet i løpet av den økonomiske perioden de påløper. Kostnader for større renoveringer og periodisk vedlikehold av fartøy aktiveres og avskrives over den anvendelige levetiden til delene som erstattes. Antatt levetid for vanlige fartøys dockingutgifter vil normalt være perioden til neste docking. Hvis det er en mellom inspeksjon, er det etter 30 måneder, og hvis det er en utvidet inspeksjon, er det etter 60 måneder. Når skip er anskaffet, skilles en del av anskaffelseskostnaden til periodisk vedlikehold.



Avskrivninger på skip og andre eiendeler (utstyr) beregnes ved hjelp av lineærmetoden
En tildeler kostnadene over estimert brukstid, som følger:

- Fartøy	25 år
- Kjøretøy	5 år
- Periodisk vedlikehold	5 år
- Møbler, inventar og utstyr	3 år

Eiendelenes restverdi og gjenværende levetid for anleggsmidlene vurderes på hver balansedag, og hvor de avviker vesentlig fra tidligere estimater endres avskrivningsplanen deretter.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Selskapet beskattes under Norsk Rederibeskattningsordning og blir derfor ikke beskattet basert på Beskatning under denne ordningen krever oppfyllelse av strenge krav, og frivillig eller tvungen adgang fra vil resultere i beskatning basert på ordinær skatteberegning av driftsoverskuddet. Netto finansinntekt er henhold til rederibeskattningsordningen (22%). Tonnasjeskatt betalt under rederibeskattningsordningen er som operasjonell kostnad.



DESS Aqua II AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Skip	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2019	21 101 530	21 101 530
Tilgang	385 834	385 834
Avgang	0	0
Omregning	18 293	18 293
Anskaffelseskost 31.12.2019	21 505 657	21 487 364
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	-1 500 449	-1 500 449
Balanseført verdi 31.12.2019	20 005 208	19 986 914
Årets avskrivninger	1 029 158	1 029 158

Selskapet har endret estimat knyttet til eiertid og residualverdi på skip. Dette har medført en endring i selskapets avskrivningsplan. Selskapet avskriver skipene over 25 år fremfor 20 år som har vært benyttet tidligere år. Dersom selskapet hadde beholdt opprinnelig avskrivningsplan ville avskrivningene for 2019 vært EUR 653 865.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v

Konsernfordringer	2019	2018
Foretak i samme konsern	-74 993	198 831
Konserngjeld		
Gjeld til foretak i samme konsern	207 880	58 868
Annen kortsiktig gjeld		
Gjeld til tilknyttet selskap	0	288 294

Transaksjoner med nærstående parter, etc.

Nærstående parter er styremedlemmer, selskapets ledelse og andre selskaper i gruppen.

Deep Sea Supply Management AS har fakturert management fee på EUR 122 965 i 2019.

Selskapet leier ut skipet Aqua Merdø til Marine Harvest Norway AS.

Note 3 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	10 061 944	8 237 190

Selskapene Dess Aquaculture Shipping AS og Dess Aqua Holding I AS står som garantisk for lånet.



DESS Aqua II AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 78 614 000 består av 78 614 aksjer à kr. 1 000.

Alle aksjer er eid av morselskapet Dess Aqua Holding I AS (org.nr: 922 576 378) med forretningsadresse Storgaten 4, Grimstad.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.19	7 902 255	203 594	8 105 849
Årets resultat	0	922 564	922 564
Omregningsdifferanse	215 001	17 087	232 088
Egenkapital 31.12.19	8 117 256	1 143 245	9 260 501

Note 6 Skatt

Selskapet gikk inn i Norsk rederibeskatningsordning fra den 01.01.2016. Selskapet betaler ikke tonnasjeskatt i rederibeskatningsordningen grunnet størrelsen på skipene.

Basert på netto skattemessig finanskostnad har selskapet skattemessig underskudd til fremføring på kr. 3 913 483.

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2019	2018
Revisjon (inkl. teknisk bistand årsregnskap)	4 875	6 189
Skatt- og avgiftsrådgivning (inkl. teknisk bistand ligningspapirer)	4 259	0
Andre tjenester	7 933	5 880
Sum godtgjørelse til revisor	17 068	12 069

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 8 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2019	2018
Annen finansinntekt	16 350	899
Sum finansinntekter	16 350	39 915
Finanskostnader	2019	2018
Annen finanskostnad	0	1 000
Sum finanskostnader	0	1 000



DESS Aqua II AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 Hendelser etter balansedagen

Det har ikke vært hendelser etter balansedagen med vesentlig betydning for regnskapet. Selskapet anses ikke vesentlig påvirket av Covid-19 pandemien.



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Engene, Bjørn-Inge	BANKID_MOBILE	2020-07-02 16:17
Jomaas, Anders	BANKID_MOBILE	2020-07-02 13:48
Gummedal, Jon Are	BANKID_MOBILE	2020-07-03 09:06

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



To the General Meeting of DESS Aqua II AS

Independent Auditor's Report

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of DESS Aqua II AS, which comprise the balance sheet as at 31 December 2020, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements are prepared in accordance with law and regulations and give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2020, and its financial performance for the year then ended in accordance with the Norwegian Accounting Act and accounting standards and practices generally accepted in Norway.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with laws, regulations, and auditing standards and practices generally accepted in Norway, including International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company as required by laws and regulations, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of the Board of Directors for the Financial Statements

The Board of Directors (management) is responsible for the preparation in accordance with law and regulations, including a true and fair view of the financial statements in accordance with the Norwegian Accounting Act and accounting standards and practices generally accepted in Norway, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern. The financial statements use the going concern basis of accounting insofar as it is not likely that the enterprise will cease operations.

*PricewaterhouseCoopers AS, Kystveien 14, NO-4841 Arendal
T: 02316, org. no.: 987 009 713 VAT, www.pwc.no
State authorised public accountants, members of The Norwegian Institute of Public Accountants, and
authorised accounting firm*



Independent Auditor's Report - DESS Aqua II AS



Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with laws, regulations, and auditing standards and practices generally accepted in Norway, including ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

For further description of Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements reference is made to <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Opinion on Registration and Documentation

Based on our audit of the financial statements as described above, and control procedures we have considered necessary in accordance with the International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000, *Assurance Engagements Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information*, it is our opinion that management has fulfilled its duty to produce a proper and clearly set out registration and documentation of the Company's accounting information in accordance with the law and bookkeeping standards and practices generally accepted in Norway.

Arendal, 1 July 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Lars Ole Lindal
State Authorised Public Accountant

(This document is signed electronically)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Lindal, Lars Ole	BANKID_MOBILE	2021-07-02 14:51

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.