



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 739 658
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILVER SEA AS
Forretningsadresse: Nordre Nøstekaien 1
5011 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tormod Fossmark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2021

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, 03.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 8 | 12 787 083 | 10 206 323 |
| Annen driftsinntekt | 8 | 1 306 176 | 1 253 115 |
| Sum inntekter | | 14 093 259 | 11 459 439 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 187 168 | 182 192 |
| Lønnskostnad | 3 | 12 586 556 | 11 239 100 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 511 558 | 416 872 |
| Annen driftskostnad | 3, 9 | 2 477 713 | 2 065 909 |
| Sum kostnader | | 15 762 994 | 13 904 074 |
| Driftsresultat | | -1 669 735 | -2 444 635 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 84 739 | 178 034 |
| Valutagevinst | | | 161 046 |
| Sum finansinntekter | | 84 739 | 339 079 |
| Annen rentekostnad | | 67 | 301 |
| Valutatap | | 548 558 | |
| Sum finanskostnader | | 548 626 | 301 |
| Netto finans | | -463 887 | 338 778 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 133 622 | -2 105 857 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 81 938 | 125 850 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 215 560 | -2 231 707 |
| Årsresultat | | -2 215 560 | -2 231 707 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 215 560 | -2 231 707 |
| Totalresultat | | -2 215 560 | -2 231 707 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | -2 215 560 | -2 231 707 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 215 560 | -2 231 707 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 606 021 | 687 959 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 606 021 | 687 959 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 2 | 603 291 | 799 465 |
| Sum varige driftsmidler | | 603 291 | 799 465 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 100 000 | 100 000 |
| Sum anleggsmidler | | 1 309 312 | 1 587 424 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | -192 195 | 1 131 318 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 1 082 414 | 797 014 |
| Sum fordringer | | 890 219 | 1 928 332 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 9, 10 | 11 502 989 | 11 957 182 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 11 502 989 | 11 957 182 |
| Sum omløpsmidler | | 12 393 208 | 13 885 514 |
| SUM EIENDELER | | 13 702 521 | 15 472 938 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 5 000) | 6 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Overkurs | | 13 759 959 | 13 759 959 |
| Sum innskutt egenkapital | | 18 759 959 | 18 759 959 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -7 986 503 | -5 770 943 |
| Sum opptjent egenkapital | | -7 986 503 | -5 770 943 |
| Sum egenkapital | 7 | 10 773 456 | 12 989 016 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 8 | 240 473 | 200 694 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 647 433 | 1 241 209 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 1 041 159 | 1 042 019 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 929 064 | 2 483 922 |
| Sum gjeld | | 2 929 064 | 2 483 922 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 702 521 | 15 472 938 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 661630

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 739 658
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILVER SEA AS
Forretningsadresse: Nordre Nøstekaien 1
5011 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tormod Fossmark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2021

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, 02.09.2021



Organisasjonsnr: 995 739 658
SILVER SEA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 8 | 12 787 083 | 10 206 323 |
| Annen driftsinntekt | 8 | 1 306 176 | 1 253 115 |
| Sum inntekter | | 14 093 259 | 11 459 439 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 187 168 | 182 192 |
| Lønnskostnad | 3 | 12 586 556 | 11 239 100 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 511 558 | 416 872 |
| Annen driftskostnad | 3, 9 | 2 477 713 | 2 065 909 |
| Sum kostnader | | 15 762 994 | 13 904 074 |
| Driftsresultat | | -1 669 735 | -2 444 635 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 84 739 | 178 034 |
| Valutagevinst | | | 161 046 |
| Sum finansinntekter | | 84 739 | 339 079 |
| Annen rentekostnad | | 67 | 301 |
| Valutatap | | 548 558 | |
| Sum finanskostnader | | 548 626 | 301 |
| Netto finans | | -463 887 | 338 778 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 81 938 | 125 850 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 215 560 | -2 231 707 |
| Årsresultat | | -2 215 560 | -2 231 707 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 215 560 | -2 231 707 |
| Totalresultat | | -2 215 560 | -2 231 707 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | -2 215 560 | -2 231 707 |



Sum overføringer og
disponeringer

-2 215 560

-2 231 707



Organisasjonsnr: 995 739 658
SILVER SEA AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|
| Utsatt skattefordel | 5 | 606 021 | 687 959 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 606 021 | 687 959 |

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner o.
l.

| | | | |
|--------------------------------|---|----------------|----------------|
| | 2 | 603 291 | 799 465 |
| Sum varige driftsmidler | | 603 291 | 799 465 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Investering i datterselskap | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 100 000 | 100 000 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 1 309 312 | 1 587 424 |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|---|----------------|------------------|
| Kundefordringer | 8 | -192 195 | 1 131 318 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 1 082 414 | 797 014 |
| Sum fordringer | | 890 219 | 1 928 332 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 9, 10 | 11 502 989 | 11 957 182 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 11 502 989 | 11 957 182 |

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 12 393 208 | 13 885 514 |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 13 702 521 | 15 472 938 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 5 000) | 6 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Overkurs | | 13 759 959 | 13 759 959 |
| Sum innskutt egenkapital | | 18 759 959 | 18 759 959 |



| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -7 986 503 | -5 770 943 |
| Sum opptjent egenkapital | | -7 986 503 | -5 770 943 |
| Sum egenkapital | 7 | 10 773 456 | 12 989 016 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 8 | 240 473 | 200 694 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 647 433 | 1 241 209 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 1 041 159 | 1 042 019 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 929 064 | 2 483 922 |
| Sum gjeld | | 2 929 064 | 2 483 922 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 702 521 | 15 472 938 |



Organisasjonsnr: 995 739 658
SILVER SEA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 1000.00 | 5000.00 | 5000000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Silver_Invest AS | 1000.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 1000.00 | 100.00% |

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 1640291.00 | 100397.00 | 16437.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
12.30

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Silver Sea TC | 100.00% | 100.00% | 14475077.00 | 658207.00 |



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Silver Sea AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Silver Sea AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2.215.560. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 990 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Silver Sea AS

utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelse, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 30. juli 2021
Deloitte AS

Bjarne Ryland
statsautorisert revisor



Silver Sea AS
Resultatregnskap

| Note | DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | 2020 | 2019 |
|------|---|--------------------------|--------------------------|
| 8 | Salgsinntekt | 12 787 083 | 10 206 323 |
| 8 | Annen driftsinntekt | 1 306 176 | 1 253 115 |
| | Sum driftsinntekter | <u>14 093 259</u> | <u>11 459 439</u> |
| | Varekostnad | 187 168 | 182 192 |
| 3 | Lønnskostnad | 12 586 556 | 11 239 100 |
| 2 | Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 511 558 | 416 872 |
| 3, 9 | Annen driftskostnad | 2 477 713 | 2 065 909 |
| | Sum driftskostnader | <u>15 762 994</u> | <u>13 904 074</u> |
| | Driftsresultat | <u>-1 669 735</u> | <u>-2 444 635</u> |
| | FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | |
| | Annen renteinntekt | 84 739 | 178 034 |
| | Valutagevinst | 0 | 161 046 |
| | Annen rentekostnad | 67 | 301 |
| | Valutatap | 548 558 | 0 |
| | Resultat av finansposter | <u>-463 887</u> | <u>338 778</u> |
| | Ordinært resultat før skattekostnad | <u>-2 133 622</u> | <u>-2 105 857</u> |
| 5 | Skattekostnad på ordinært resultat | <u>81 938</u> | <u>125 850</u> |
| | Ordinært resultat | <u>-2 215 560</u> | <u>-2 231 707</u> |
| | Arsresultat | <u>-2 215 560</u> | <u>-2 231 707</u> |
| | OVERFØRINGER | | |
| | Overført fra annen egenkapital | 2 215 560 | 2 231 707 |
| | Sum overføringer | <u>-2 215 560</u> | <u>-2 231 707</u> |



Silver Sea AS
Balanse pr. 31. desember

| NOTER | EIENDELER | 2020 | 2019 |
|-------|--|-------------------|-------------------|
| | Anleggsmidler | | |
| | Immaterielle eiendeler | | |
| 5 | Utsatt skattefordel | 606 021 | 687 959 |
| | Sum immaterielle eiendeler | <u>606 021</u> | <u>687 959</u> |
| | Varige driftsmidler | | |
| 2 | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 603 291 | 799 465 |
| | Sum varige driftsmidler | <u>603 291</u> | <u>799 465</u> |
| | Finansielle anleggsmidler | | |
| 4 | Investeringer i datterselskap | 100 000 | 100 000 |
| | Sum finansielle anleggsmidler | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| | Sum anleggsmidler | <u>1 309 312</u> | <u>1 587 424</u> |
| | Omløpsmidler | | |
| | Fordringer | | |
| 8 | Kundefordringer | -192 195 | 1 131 318 |
| 8 | Andre kortsiktige fordringer | 1 082 414 | 797 014 |
| | Sum fordringer | <u>890 219</u> | <u>1 928 332</u> |
| 9, 10 | Bankinnskudd, kontanter o.l. | <u>11 502 989</u> | <u>11 957 182</u> |
| | Sum omløpsmidler | <u>12 393 208</u> | <u>13 885 514</u> |
| | SUM EIENDELER | <u>13 702 521</u> | <u>15 472 938</u> |



Silver Sea AS

Balanse pr. 31. desember

| NOTER | EGENKAPITAL OG GJELD | 2020 | 2019 |
|-------|--|-------------------|-------------------|
| | Egenkapital | | |
| | Innskutt egenkapital | | |
| 6 | Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 5 000) | 5 000 000 | 5 000 000 |
| | Overkurs | 13 759 959 | 13 759 959 |
| | Sum innskutt egenkapital | <u>18 759 959</u> | <u>18 759 959</u> |
| | Opptjent egenkapital | | |
| | Annen egenkapital | -7 986 503 | -5 770 943 |
| | Sum opptjent egenkapital | <u>-7 986 503</u> | <u>-5 770 943</u> |
| 7 | Sum egenkapital | <u>10 773 456</u> | <u>12 989 016</u> |
| | Gjeld | | |
| | Kortsiktig gjeld | | |
| 8 | Leverandørgjeld | 240 473 | 200 694 |
| | Skyldige offentlige avgifter | 1 647 433 | 1 241 209 |
| 8 | Annen kortsiktig gjeld | 1 041 159 | 1 042 019 |
| | Sum kortsiktig gjeld | <u>2 929 064</u> | <u>2 483 922</u> |
| | Sum gjeld | <u>2 929 064</u> | <u>2 483 922</u> |
| | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | <u>13 702 521</u> | <u>15 472 938</u> |

Bergen, 30. juli 2021


Tormod Fossmark
Styreleder/daglig leder



Silver Sea AS

Noter til regnskap 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs. Valutaterminkontrakter er balanseført til virkelig verdi på balansedagen.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter o.l.

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

Inntekter

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



Silver Sea AS

Noter til regnskap 2020

Note 1 fortsetter

Periodisering

Kommisjonsinntekt knyttet til skipenes reiser periodiseres ut fra det antall dager reisen varer før og etter årsskiftet.

Kostnader

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

Valuta

Datterselskapet, Silver Sea TC AS, har sine inntekter og kostnader i US dollar. Morselskapet er indirekte påvirket av valutautviklingen på US dollar mot norske kroner (Silver Sea TC AS betaler kommisjon til Silver Sea AS i US dollar).

Omregningskurs brukt per 31.12.2020 er kr 8,5326

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.



Silver Sea AS

Noter til regnskap 2020

Note 2 – Varige driftsmidler

| | Kontor- maskin o.l. | Skipsutstyr innleide skip | Skipsutstyr innleide skip | Sum |
|--|------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 1.1. | 284 733 | 705 507 | 473 790 | 1 464 030 |
| Tilgang i året | 315 385 | | | 315 385 |
| Avgang til anskaffelseskost | 0 | 0 | | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12. | 600 118 | 705 507 | 473 790 | 1 779 415 |
| Akk. av- og nedskrivninger pr. 1.1. | 265 934 | 367 045 | 31 586 | 664 565 |
| Årets avskrivninger | 78 337 | 338 462 | 94 758 | 511 557 |
| Akk. avskrivninger avgang driftsmidler | 0 | | | 0 |
| Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12. | 344 271 | 705 507 | 126 344 | 1 176 122 |
| Årets ordinære avskrivninger | 78 337 | 338 462 | 94 758 | 511 557 |
| Bokført verdi pr. 31.12. | 255 846 | 0 | 347 445 | 603 291 |
| Økonomisk levetid | 3 år | 2 år | 5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | |

Note 3 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnad | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Lønn og feriepenger | 10 147 317 | 9 002 725 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 446 616 | 1 322 637 |
| Pensjonskostnader | 580 788 | 532 796 |
| Andre ytelser | 411 834 | 380 942 |
| Sum | <u>12 586 555</u> | <u>11 239 100</u> |
| Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret | <u>12,3</u> | <u>10</u> |

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|--------|
| Lønn | 1 640 291 | 0 |
| Pensjonskostnader | 100 397 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 16 437 | 0 |

Det er i tillegg belastet premie for livrenteforsikring i Vital med NOK 81 546. Forsikringen har en sikret avkastning som skal dekke førtidspensjon for daglig leder fra fylte 62 år.



Silver Sea AS

Noter til regnskap 2020

Pensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Innskuddsbaserte pensjonsordninger

Foretakets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon. Selskapet betaler faste bidrag til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Tilskuddet utgjør fra 5 % til 8 % av den ansattes lønn. 13 ansatte omfattes av ordningen per 31.12.2020. Kostnadsført beløp i 2020 er kr 580 788,-.

Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

| | 2020 | 2019 |
|----------|--------|---------|
| Revisjon | 82 500 | 115 240 |

Note 4 – Datterselskap og tilknyttet selskap

| Datterselskap | Forretnings- kontor | Eierandel | Stemme- andel | Egenkapital 2020 | Resultat 2020 | Avgitt utbytte |
|------------------|------------------------|-----------|------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| Silver Sea TC AS | Bergen | 100 % | 100 % | 14 475 077 | 658 207 | |

Det utarbeides ikke konsernregnskap da konsernet kommer inn under unntaksreglene for underkonsern, jfr. RL § 3-7.
Silver Sea AS og datterselskapet Silver Sea TC AS konsolideres i morselskapet Silver-Invest AS.

Note 5 – Skattekostnad

| Årets skattekostnad fremkommer slik: | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 81 938 | 125 850 |
| Virkning av endring i skatteregler | 0 | 0 |
| Årets skattekostnad | <u>81 938</u> | <u>125 850</u> |



Silver Sea AS

Noter til regnskap 2020

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

| | 2020 | 2019 |
|---|------------|------------|
| Årsresultat før skatt | -2 133 622 | -2 105 857 |
| Skatteprosent | 22 % | 22 % |
| Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats | -469 397 | -463 289 |
| <i>Skatteeffekten av følgende poster:</i> | | |
| Ikke fradragsberettigede kostnader | 22 670 | 22 503 |
| Effekt av nedvurdert utsatt skatt | 528 665 | 566 636 |
| Virkning av endring i skatteregler og -satter | 0 | 0 |
| Skattekostnad | 81 938 | 125 850 |
| Effektiv skattesats | -3,84 % | -5,98 % |

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------|
| Driftsmidler | -2 754 642 | -3 127 086 |
| Underskudd til framføring | -8 393 710 | -5 990 689 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -11 148 352 | -9 117 775 |
| Nominell skattesats | 22 % | 22 % |
| Netto utsatt forpliktelse/-fordel | -2 452 637 | -2 005 911 |
| Ikke balanseført utsatt skattefordel | 1 846 616 | 1 317 952 |
| Netto utsatt skattefordel i balansen | -606 021 | -687 959 |

Utsatt skattefordel knyttet til underskudd til framføring er ikke balanseført

Note 6 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|-----------|
| Ordinære aksjer | 1.000 | 5.000 | 5.000.000 |
| Sum | 1.000 | | 5.000.000 |

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12. var:

| Navn | Aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------------|--------|-----------|-------------|
| Silver-Invest AS | 1 000 | 100 % | 100 % |
| Totalt antall aksjer | 1 000 | 100 % | 100 % |



Silver Sea AS

Noter til regnskap 2020

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

| Navn | Verv | Antall aksjer |
|-----------------|--------------|---------------|
| Tormod Fossmark | Daglig leder | Se nedenfor |

Tormod Fossmark eier indirekte 100 % av aksjene i Silver Sea AS via sin eierandel i Silver-Invest AS.

Note 7 – Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|------------------------------------|--------------|------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 1.1. | 5 000 000 | 13 759 959 | -5 770 943 | 12 989 016 |
| <i>Årets endring i egenkapital</i> | | | | |
| Årets resultat | | | -2 215 560 | -2 215 560 |
| Egenkapital 31.12. | 5 000 000 | 13 759 959 | -7 986 503 | 10 773 456 |

Note 8 – Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Inntekt i selskapet Silver Sea AS består i hovedsak av kommisjon beregnet på fraktinntekt fra datterselskap Silver Sea TC AS.

Resultatmessige transaksjoner med nærstående parter

| Transaksjonsgruppe | Resultatlinje | Motpart | 2020 | 2019 |
|------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| Kommisjonsinntekt | Driftsinntekter | Silver Sea TC AS | 13 299 333 | 9 997 344 |
| Administrasjoninntekt | Annen driftsinntekt | Silver Invest AS | 50 000 | 198 750 |
| Administrasjoninntekt | Annen driftsinntekt | Silver Fjord AS | 90 000 | 50 000 |
| Administrasjoninntekt | Annen driftsinntekt | Silver Holding AS | 40 000 | 65 000 |
| Administrasjoninntekt | Annen driftsinntekt | Silver Supporter AS | 245 000 | 275 000 |
| Administrasjoninntekt | Annen driftsinntekt | Silver Liner AS | 100 000 | 36 250 |
| Administrasjoninntekt | Annen driftsinntekt | Silver Liner Holding | 70 000 | 70 000 |
| Administrasjoninntekt | Annen driftsinntekt | Silver Ice AS | 110 000 | |
| Administrasjonskostnad | Driftskostnader | Silver-Holding AS | 40 500 | 20 250 |
| | Sum | | <u>14 044 833</u> | <u>10 712 594</u> |



Silver Sea AS

Noter til regnskap 2020

Mellomværende med nærstående parter

| Motpart | Forhold til motpart | Kunde | Kunde | Kortsiktige | Kortsiktige |
|-------------------------|---------------------|-----------------|------------------|-------------|---------------|
| | | fordringer | fordringer | fordringer | fordringer |
| | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Silver Liner Holding AS | Tilknyttet selskap | 87 500 | 87 500 | 0 | 0 |
| Silver Invest AS | Mørselskap | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Silver Holding AS | Tilknyttet selskap | 0 | 0 | 548 | 0 |
| Silver Supporter AS | Tilknyttet selskap | 153 125 | 0 | | 96 993 |
| Silver Sea TC AS | Datterselskap | -385 626 | 1 043 818 | 0 | 0 |
| | Sum | <u>-145 001</u> | <u>1 131 318</u> | <u>548</u> | <u>96 993</u> |

| Motpart | Forhold til motpart | Leverandør | Leverandør | Kortsiktig | Kortsiktig |
|-------------------|---------------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| | | gjeld | gjeld | gjeld | gjeld |
| | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Silver Sea TC AS | Datterselskap | 0 | 0 | 0 | 31 280 |
| Silver Invest AS | Tilknyttet selskap | 0 | 0 | 5 546 | 42 485 |
| Silver Fjord AS | Konsemsselskap | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Silver-Holding AS | Tilknyttet selskap | 25 313 | 0 | 0 | 0 |
| | Sum | <u>25 313</u> | <u>0</u> | <u>5 546</u> | <u>73 765</u> |

Note 9 Andre forpliktelser

Silver Sea AS har inngått husleieavtale vedr lokaler i Nordre Nøstekaien 1 fram til 2024 med ytterligere 5 års opsjon. Årlig leie er 718.000 Selskapet har stilt en garanti for leie mot kontantdepot i Sparebanken Vest på nok 501 041

Note 10 – Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekksmidler med nok 1 020 906

Note 11 – Covid 19

Selskapet er i liten grad direkte påvirket av viruspandemien (Covid-19). Selskapet er i normal drift og har likviditet til å gjøre opp løpende forpliktelser.



Kontantstrømanalyse

| | Silver Sea AS | |
|------------------------------------|------------------|--------------------|
| NOK | 2020 | 2019 |
| Resultat før skatt | (2 133 622) | (2 105 857) |
| Avskrivninger | 511 558 | 416 872 |
| Endring kortsiktige fordringer | (359 165) | 95 068 |
| Endring kundefordringer | 1 323 513 | 108 314 |
| Endring leverandørgjeld | 39 779 | 128 463 |
| Endring annen kortsiktig gjeld | 479 128 | 251 972 |
| CASH FLOW FRA DRIFT | (138 808) | (1 105 169) |
| <i>CASH FLOW FRA INVESTERINGER</i> | | |
| Investering i anleggsmidler | (315 385) | (836 309) |
| NETTO LIKVIDITETSENDRING | (454 193) | (1 941 478) |
| Likvider 1.1. | 11 957 182 | 13 898 660 |
| Likvider 31.12 | 11 502 989 | 11 957 182 |
| NETTO LIKVIDITETSENDRING | (454 193) | (1 941 478) |