



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 823 004  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LLOF SITE & DRYDOCK AS  
Forretningsadresse: Lutelandet  
6964 KORSSUND

### 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: Tor Gjertsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2021

### 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, 14.08.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 737 734	8 021 163
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 737 734</b>	<b>8 021 163</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 400 000	23 125
Lønnskostnad	7		
Ordinære avskrivninger	5	545 000	545 000
Andre driftskostnader	7	4 491 927	5 537 920
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 436 927</b>	<b>6 106 045</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-699 194</b>	<b>1 915 118</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		45 985	69 955
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>45 985</b>	<b>69 955</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		333 695	654 153
Annen rentekostnad		259 702	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>593 397</b>	<b>654 153</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-547 412</b>	<b>-584 198</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 246 606</b>	<b>1 330 920</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	1		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 246 606</b>	<b>1 330 920</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>-1 246 606</b>	<b>1 330 920</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 246 606</b>	<b>1 330 920</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 246 606</b>	<b>1 330 920</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 246 606	1 330 920



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum overføringer og disponeringer		-1 246 606	1 330 920



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	1		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Kai og anlegg	2, 5	38 919 000	39 437 000
Driftsløsøre, inventar o.l.	2, 5	41 000	68 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>38 960 000</b>	<b>39 505 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>38 960 000</b>	<b>39 505 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			199 979
Andre kortsiktige fordringer	2	6 597 888	6 188 550
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 597 888</b>	<b>6 388 529</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 904 354	4 205 966
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 904 354</b>	<b>4 205 966</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 502 242</b>	<b>10 594 495</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>50 462 242</b>	<b>50 099 495</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 4	6 100 000	6 000 000
Beholdning av egne aksjer	3, 4		100 000
Overkurs	3	25 900 000	25 900 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>32 000 000</b>	<b>32 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	26 840 704	25 594 098
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-26 840 704</b>	<b>-25 594 098</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>5 159 296</b>	<b>6 405 902</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	1		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	3 798 257	4 147 273
Øvrig langsiktig gjeld	2, 6	29 622 573	32 085 547
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>33 420 830</b>	<b>36 232 820</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>33 420 830</b>	<b>36 232 820</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 287 489	26 294
Betalbar skatt	1		
Annen kortsiktig gjeld	6	8 594 627	7 434 480
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 882 116</b>	<b>7 460 774</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>45 302 946</b>	<b>43 693 594</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>50 462 242</b>	<b>50 099 495</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 646857

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 823 004  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LLOF SITE & DRYDOCK AS  
Forretningsadresse: Lutelandet  
6964 KORSSUND

#### 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: Tor Gjertsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2021

#### 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 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, 26.08.2021

---

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: 995 823 004  
LLOF SITE & DRYDOCK AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 737 734	8 021 163
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 737 734</b>	<b>8 021 163</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 400 000	23 125
Lønnskostnad	7		
Ordinære avskrivninger	5	545 000	545 000
Andre driftskostnader	7	4 491 927	5 537 920
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 436 927</b>	<b>6 106 045</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-699 194</b>	<b>1 915 118</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		45 985	69 955
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>45 985</b>	<b>69 955</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		333 695	654 153
Annen rentekostnad		259 702	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>593 397</b>	<b>654 153</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-547 412</b>	<b>-584 198</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 246 606</b>	<b>1 330 920</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	1		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 246 606</b>	<b>1 330 920</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>-1 246 606</b>	<b>1 330 920</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 246 606</b>	<b>1 330 920</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 246 606</b>	<b>1 330 920</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 246 606	1 330 920
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 246 606</b>	<b>1 330 920</b>



Organisasjonsnr: 995 823 004  
LLOF SITE & DRYDOCK AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 1

##### Varige driftsmidler

Kai og anlegg 2, 5 38 919 000 39 437 000

Driftsløsøre, inventar o.l. 2, 5 41 000 68 000

**Sum varige driftsmidler 38 960 000 39 505 000**

**Sum anleggsmidler 38 960 000 39 505 000**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 199 979

Andre kortsiktige fordringer 2 6 597 888 6 188 550

**Sum fordringer 6 597 888 6 388 529**

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l. 4 904 354 4 205 966

**Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 4 904 354 4 205 966**

**Sum omløpsmidler 11 502 242 10 594 495**

**SUM EIENDELER 50 462 242 50 099 495**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3, 4 6 100 000 6 000 000

Beholdning av egne aksjer 3, 4 100 000

Overkurs 3 25 900 000 25 900 000

**Sum innskutt egenkapital 32 000 000 32 000 000**

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap 3 26 840 704 25 594 098

**Sum opptjent egenkapital -26 840 704 -25 594 098**

**Sum egenkapital 3 5 159 296 6 405 902**



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	1		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	2	3 798 257	4 147 273
Øvrig langsiktig gjeld	2, 6	29 622 573	32 085 547
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>33 420 830</b>	<b>36 232 820</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>33 420 830</b>	<b>36 232 820</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 287 489	26 294
Betalbar skatt	1		
Annen kortsiktig gjeld	6	8 594 627	7 434 480
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 882 116</b>	<b>7 460 774</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>45 302 946</b>	<b>43 693 594</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>50 462 242</b>	<b>50 099 495</b>



Organisasjonsnr: 995 823 004  
LLOF SITE & DRYDOCK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
4

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	60000000.00	0.10	6000000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Lutelandet Offshore AS	60000000.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	60000000.00	100.00%

Note  
7

**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 andre ledende personer

Note  
7

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note  
7

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen  
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77  
F +47 55 55 77 70

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

Til generalforsamlingen i LLOF Site & Drydock AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert LLOF Site & Drydock AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 246 606. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 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 avviklet.

#### 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. Betyggende 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

## THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for LLOF Site & Drydock AS



#### 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 3. juni 2021  
RSM Norge AS

  
Rune Nesheim  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2020

## LLOF Site & Drydock AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 995 823 004



## LLOF Site & Drydock AS

### Resultatregnskap

<b>Driftsinntekter og -kostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salgsinntekt		5 737 734	8 021 163
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 737 734</b>	<b>8 021 163</b>
Varekostnad		1 400 000	23 125
Ordinære avskrivninger	5	545 000	545 000
Andre driftskostnader	7	4 491 927	5 537 920
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 436 927</b>	<b>6 106 045</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-699 194</b>	<b>1 915 118</b>
<b>Finansinntekter og -kostnader</b>			
Renteinntekter		45 985	69 955
Rentekostnad til selskap i samme konsern		333 695	654 153
Rentekostnader		259 702	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-547 412</b>	<b>-584 198</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 246 606</b>	<b>1 330 920</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>3</b>	<b>-1 246 606</b>	<b>1 330 920</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	1 330 920
Overført til udekket tap		1 246 606	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 246 606</b>	<b>1 330 920</b>



## LLOF Site & Drydock AS

Balanse pr. 31.12.

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Kai og anlegg	2, 5	38 919 000	39 437 000
Driftsløsøre, inventar o.l.	2, 5	41 000	68 000
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b><u>38 960 000</u></b>	<b><u>39 505 000</u></b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	199 979
Andre kortsiktige fordringer	2	6 597 888	6 188 550
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 904 354	4 205 966
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>11 502 242</u></b>	<b><u>10 594 495</u></b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b><u>50 462 242</u></b>	<b><u>50 099 495</u></b>



## LLOF Site & Drydock AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 4	6 100 000	6 000 000
Aksjekapital vedtatt, ikke registrert kapitalforhøyelse	3, 4	0	100 000
Overkurs	3	25 900 000	25 900 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>32 000 000</b>	<b>32 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	-26 840 704	-25 594 098
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-26 840 704</b>	<b>-25 594 098</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>5 159 296</b>	<b>6 405 902</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	3 798 257	4 147 273
Øvrig langsiktig gjeld	2, 6	29 622 573	32 085 547
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>33 420 830</b>	<b>36 232 820</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 287 489	26 294
Annen kortsiktig gjeld	6	8 594 627	7 434 480
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 882 116</b>	<b>7 460 774</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>45 302 946</b>	<b>43 693 594</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>50 462 242</b>	<b>50 099 495</b>

Bergen, 26.05.2021  
Styret i LLOF Site & Drydock AS

\_\_\_\_\_  
Tor Gjertsen  
styreleder/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Jan Haukedalen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Jim Heldal  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Tor Øystein Enge  
styremedlem



## LLOF Site & Drydock AS

995 823 004

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Fordringer

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.



## LLOF Site & Drydock AS

995 823 004

### Note 1 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 246 606	1 330 920
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-880 027	-942 286
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-388 634
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-2 126 633</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	5 036 066	4 156 039	-880 027
<b>Sum</b>	<b>5 036 066</b>	<b>4 156 039</b>	<b>-880 027</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-31 882 612	-29 755 979	2 126 633
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	26 846 546	25 599 940	-1 246 606
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



**LLOF Site & Drydock AS**

**995 823 004**

**Note 2 Fordringer og gjeld**

	2020	2019
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>		
Annen langsiktig gjeld	-21 482 396	-21 482 396
<b>Sum</b>	<b>-21 482 396</b>	<b>-21 482 396</b>
Pantesikret gjeld	-3 798 257	0
Kassekreditt konsern	0	0

Trekkrettighet på kassekreditt er kr. 5 000 000

I tillegg til gjeld til kredittinstitusjon er kai og anlegg stilt som sikkerhet for konsernets konsernkonto-ordning.

Bokført verdi på pantsatte eiendeler er kr. 38 960 000

**Note 3 Egenkapital**

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2020	6 100 000	25 900 000	-25 594 098	6 405 902
Årets resultat			-1 246 606	-1 246 606
<b>Pr. 31.12.2020</b>	<b>6 100 000</b>	<b>25 900 000</b>	<b>-26 840 704</b>	<b>5 159 296</b>

**Note 4 Aksjonærer**

Aksjekapitalen i LLOF Site & Drydock AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	60 000 000	0,1	6 000 000
<b>Sum</b>	<b>60 000 000</b>		<b>6 000 000</b>

**Eierstruktur**

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lutelandet Offshore AS	60 000 000	100,0	100,0

Styremedlemmer er aksjonærer i Lutelandet Offshore AS.

**LLOF Site & Drydock AS****995 823 004****Note 5 Anleggsmidler**

			Driftsløsøre	Kaianlegg
Anskaffelseskost 01.01			108 095	41 500 693
Tilgang				
Avgang				
Anskaffelseskost 31.12			108 095	41 500 693
Akkumulerte avskrivninger			67 095	2 581 693
Bokført verdi 31.12			41 000	38 919 000
Årets avskrivninger			27 000	518 000

Kai og anlegg avskrives lineært over 80 år, mens driftsløsøre avskrives lineært over 4 år

**Note 6 Konsernforhold**

Selskapet er et datterselskap i konsernet AS Helldal & Co. Konsernregnskap kan fås utlevert på kontoret til AS Helldal & Co i Tysnes kommune. Der er ikke utarbeidet konsernregnskap for underkonsernet Lutelandet Offshore AS.

Mellomværender med konsernselskaper:

			2020	2019
Kortsiktige konsernfordringer			6 597 888	6 188 550
Ansvarlige lån fra konsernselskaper				26 000 000
Annen langsiktig gjeld			-29 622 573	-32 085 547
Kortsiktig gjeld			-7 989 023	-7 192 069

Selskapet er blitt belastet for administrasjonstjenester fra morselskap på kr. 460 000



**LLOF Site & Drydock AS**

**995 823 004**

**Note 7 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor**

Selskapet har ingen ansatte

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskapet leier kontor av daglig leder. Årlig leie utgjør kr. 138 000

**Pensjonskostnader**

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning i samsvar med lov om obligatorisk tjenstepensjon og har heller ikke opprettet en slik ordning.

**Revisor**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 12 000.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 9 750.