



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 207 990
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLEAVES SHIPPING FUND AS
Forretningsadresse: Frognerstranda 2
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Per Olav Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Utdeling fra finansielle investeringer		3 301 201	141 759
Gevinst (+) / tap (-) fra finansielle investeringer		20 853 745	-771 195
Urealisert verdiendring finansielle investeringer			213 635
Sum inntekter		24 154 946	-415 802
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	5 908 797	329 295
Sum kostnader		5 908 797	329 295
Driftsresultat		18 246 149	-745 096
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 062	385
Annen finansinntekt		1 936 506	
Sum finansinntekter		1 943 568	385
Annen rentekostnad		3 138	15
Annen finanskostnad		829 765	4 592
Sum finanskostnader		832 904	4 607
Netto finans		1 110 664	-4 222
Ordinært resultat før skattekostnad		19 356 813	-749 318
Skattekostnad på resultat	2	2 486 810	
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 870 003	-749 318
Årsresultat	3	16 870 003	-749 318
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 870 003	-749 318
Totalresultat		16 870 003	-749 318
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ekstraordinært utbytte		81 898 617	
Udekket tap		749 318	-749 318
Avsatt til annen egenkapital		133 404	
Overført fra annen egenkapital		-65 911 336	
Sum overføringer og disponeringer		16 870 003	-749 318



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	11 500 000	654 925
Sum fordringer		11 500 000	654 925
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			6 120 157
Sum investeringer			6 120 157
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		343 150	15 130 882
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		343 150	15 130 882
Sum omløpsmidler		11 843 150	21 905 963
SUM EIENDELER		11 843 150	21 905 963
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	6 799 673	2 100 001
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		32 500	18 900 009
Sum innskutt egenkapital		6 832 173	21 000 010



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		133 404	
Udekket tap			749 318
Sum opptjent egenkapital		133 404	-749 318
Sum egenkapital	3	6 965 577	20 250 692
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 302 013	92 978
Betalbar skatt	2	2 486 810	
Annen kortsiktig gjeld		88 750	1 562 293
Sum kortsiktig gjeld		4 877 573	1 655 271
Sum gjeld		4 877 573	1 655 271
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 843 150	21 905 963



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 611871

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 207 990
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLEAVES SHIPPING FUND AS
Forretningsadresse: Frognerstranda 2
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Per Olav Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 26.07.2023

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: 927 207 990
CLEAVES SHIPPING FUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Utdeling fra finansielle investeringer		3 301 201	141 759
Gevinst (+) / tap (-) fra finansielle investeringer		20 853 745	-771 195
Urealisert verdiendring finansielle investeringer			213 635
Sum inntekter		24 154 946	-415 802
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	5 908 797	329 295
Sum kostnader		5 908 797	329 295
Driftsresultat		18 246 149	-745 096
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 062	385
Annen finansinntekt		1 936 506	
Sum finansinntekter		1 943 568	385
Annen rentekostnad		3 138	15
Annen finanskostnad		829 765	4 592
Sum finanskostnader		832 904	4 607
Netto finans		1 110 664	-4 222
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	2 486 810	
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 870 003	-749 318
Årsresultat	3	16 870 003	-749 318
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 870 003	-749 318
Totalresultat		16 870 003	-749 318
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte		81 898 617	
Udekket tap		749 318	-749 318
Avsatt til annen egenkapital		133 404	
Overført fra annen egenkapital		-65 911 336	



Sum overføringer og
disponeringer

16 870 003

-749 318



Organisasjonsnr: 927 207 990
CLEAVES SHIPPING FUND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	11 500 000	654 925
Sum fordringer		11 500 000	654 925
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			6 120 157
Sum investeringer			6 120 157
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		343 150	15 130 882
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		343 150	15 130 882
Sum omløpsmidler		11 843 150	21 905 963
SUM EIENDELER		11 843 150	21 905 963
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	6 799 673	2 100 001
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		32 500	18 900 009
Sum innskutt egenkapital		6 832 173	21 000 010
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		133 404	
Udekket tap			749 318
Sum opptjent egenkapital		133 404	-749 318
Sum egenkapital	3	6 965 577	20 250 692
Gjeld			



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 302 013	92 978
Betalbar skatt	2	2 486 810	
Annen kortsiktig gjeld		88 750	1 562 293
Sum kortsiktig gjeld		4 877 573	1 655 271
Sum gjeld		4 877 573	1 655 271
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 843 150	21 905 963



Organisasjonsnr: 927 207 990
CLEAVES SHIPPING FUND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 16 870 003**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Oslo, 7. juli 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Ulrik Ytterstad
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

Ytterstad, Ulrik
Norwegian Bypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

07.07.2023 13.46.14

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.




Årsregnskap 2022

Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 927 207 990

 Syxi6ymt2-H1bj6kXYh



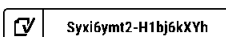
Resultatregnskap

Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Utdeling fra finansielle investeringer		3 301 201	141 759
Gevinst (+) / tap (-) fra finansielle investeringer		20 853 745	-771 195
Urealisert verdiendring finansielle investeringer		0	213 635
Sum driftsinntekter		24 154 946	-415 802
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	-5 908 797	-329 295
Sum driftskostnader		-5 908 797	-329 295
Driftsresultat		18 246 149	-745 096
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 062	385
Annen finansinntekt		1 936 506	0
Annen rentekostnad		-3 138	-15
Annen finanskostnad		-829 765	-4 592
Resultat av finansposter		1 110 664	-4 222
Resultat før skattekostnad		19 356 813	-749 318
Skattekostnad på resultat	2	2 486 810	0
Resultat		16 870 003	-749 318
Årsresultat	3	16 870 003	-749 318
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		749 318	0
Ekstraordinært utbytte		81 898 617	0
Avsatt til annen egenkapital		133 404	0
Overført til udekket tap		0	749 318
Overført fra annen egenkapital		65 911 336	0
Sum overføringer		16 870 003	-749 318

Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)

Side 2





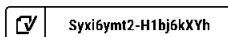
Balanse

Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)

Eiendeler	Note	2022	2021
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	11 500 000	654 925
Sum fordringer		11 500 000	654 925
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	6 120 157
Sum investeringer		0	6 120 157
Bankinnskudd			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		343 150	15 130 882
Sum bankinnskudd		343 150	15 130 882
Sum omløpsmidler		11 843 150	21 905 963
Sum eiendeler		11 843 150	21 905 963

Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)

Side 3





Balanse

Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	6 799 673	2 100 001
Annen innskutt egenkapital		32 500	18 900 009
Sum innskutt egenkapital		6 832 173	21 000 010
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		133 404	0
Udekket tap		0	-749 318
Sum opptjent egenkapital		133 404	-749 318
Sum egenkapital	3	6 965 577	20 250 692
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 302 013	92 978
Betalbar skatt	2	2 486 810	0
Annen kortsiktig gjeld		88 750	1 562 293
Sum kortsiktig gjeld		4 877 573	1 655 271
Sum gjeld		4 877 573	1 655 271
Sum egenkapital og gjeld		11 843 150	21 905 963

Oslo, 30.06.2023

Styret i Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)

Per Olav Karlsen
Styreleder

Ola Røthe
Styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)

Regnskapsprinsipper

Generelle prinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Balanseposter er vurdert til virkelig verdi. Selskapet er under avvikling.

Hovedregelen for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Andre fordringer oppføres til pålydende på balansedagen.

Investeringer

Verdipapirer i investeringsporteføljen er anskaffet med en kortsiktig horisont, og er klassifisert som omløpsmiddel. Verdipapirene er vurdert etter markedsverdi.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet.

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet.

Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet.

Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Driftsinntekter og kostnader

Inntekter fra og gevinster/tap på verdipapirer klassifiseres som driftsposter. Utbytte inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdi prinsippet er lagt til grunn for verddivurderingen.

Driftskostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.



Noter til regnskapet 2022

Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2022.

Ytelser til ledende personer og styret

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til styre i 2022.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Styret har ingen lån i selskapet. Det finnes ingen avtaler om fremtidige eller nåværende utbetalinger av pensjoner eller bonusavtaler.

Pensjonforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordninger ettersom det ikke har vært ansatte i 2022



Noter til regnskapet 2022

Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 486 810	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	2 486 810	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	19 356 813	-749 318
Permanente forskjeller	-7 442 118	138 303
Anvendelse av fremførbart underskudd	-611 015	0
Skattepliktig inntekt	11 303 680	-611 015
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 486 810	0
Sum betalbar skatt i balansen	2 486 810	0

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

	2022	2021	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	0	229 201	229 201
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-611 015	-611 015
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	381 814	381 814
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Skattekostnaden er beregnet basert på selskapets klassifisering av porteføljeselskaper og vil avhenge av endelig fastsetting for regnskapsåret 2022.



Noter til regnskapet 2022

Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen Innskutt egenkap.	Annen Udekket tap egenkapital	Sum	
Pr. 31.12.2021	2 100 001	18 900 009	0 -749 318	20 250 692	
Kapitalforhøyelse	4 699 672	47 061 327	0 0	51 760 999	
Emisjonskostnader	0	-17 500	0 0	-17 500	
Årets overskudd	0	0	16 120 685 749 318	16 870 003	
Ekstraordinært utbytte	0	-65 911 336	-15 987 281	-81 898 617	
Pr. 31.12.2022	6 799 673	32 500	133 404	0	6 965 577

Det er 16.03.2023 utbetalt forskudd på likvidasjonsutbytte med NOK 4 904 404,-. Selskapet forventes avviklet i løpet av tredje kvartal 2023.

Note 4 Fordringer

	2022
Cleaves Securities AS*	11 500 000

* Midler satt på klientkonto etter styreendring i desember i påvente av registrering av endring av signaturberettigede til fondets konti. Midlene er tilsvarende tilbakeført 02.01.2023.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Cleaves Shipping Fund AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	6 799 672	1,0	6 799 672
B-aksjer	1	1,0	1
Sum	6 799 673		6 799 673


Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmerett
Gersemi Holding II AS	1 059 194	0	1 059 194	15,58	Nei
Janine AS	874 580	0	874 580	12,86	Nei
M&F Kreativ Galskap AS	555 750	0	555 750	8,17	Nei
Sobona AS	544 621	0	544 621	8,01	Nei
Patagonia Invest AS	380 500	0	380 500	5,60	Nei
Amarillo AS	346 290	0	346 290	5,09	Nei
Erryco Holding AS	344 436	0	344 436	5,07	Nei
Øvrige	2 694 301	0	2 694 301	39,62	Nei
Cleaves Fund Management AS	0	1	1	0	Ja
Totalt antall aksjer	6 799 672	1	6 799 673	100,0	

Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)

Side 8

 Syxi6ymt2-H1bj6kXYh



Noter til regnskapet 2022

Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling)



Document history

COMPLETED BY ALL:
07.07.2023 09:47

SENT BY OWNER:
Lars Henrik Lundstrøm - 05.07.2023 15:18

DOCUMENT ID:
H1bj6kXYh

ENVELOPE ID:
Syxi6ymt2-H1bj6kXYh

DOCUMENT NAME:

20221231 - Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling) - Årsoppgjør 2022.pdf
9 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:

20221231 - Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling) - Årsoppgjør 2022.pdf-pAdES-r1uyA1mth.pdf
20221231 - Cleaves Shipping Fund AS (under avvikling) - Årsoppgjør 2022.pdf-pAdES-Bk6AT17Kn.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Ola Røthe ola@juss.net	Signed Authenticated	05.07.2023 15:46 05.07.2023 15:26	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 60/06/14) IP: 77.40.222.43
Per Olav Karlsen pok@cleaves.no	Signed Authenticated	07.07.2023 09:47 07.07.2023 09:45	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 54/04/13) IP: 109.178.219.205

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed