



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 652 910
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VOLSTAD MARITIME DIS I AS
Forretningsadresse: Klaus Nilsens gate 6
6003 ÅLESUND

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: Christoffer Syversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	15 459 539	7 000 000
Sum inntekter		15 459 539	7 000 000
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler	4	14 610 539	14 610 539
Annen driftskostnad	1	16 863 473	112 701
Sum kostnader		31 474 012	14 723 240
Driftsresultat		-16 014 473	-7 723 240
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	732 706	711 429
Annen finansinntekt		30 327 040	36 150 679
Sum finansinntekter		31 059 746	36 862 108
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen finanskostnad		15 341 562	29 465 200
Sum finanskostnader		15 341 562	29 465 200
Netto finans	8	15 718 184	7 396 908
Ordinært resultat før skattekostnad		-296 289	-326 332
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-65 183	-71 793
Ordinært resultat etter skattekostnad		-231 106	-254 539
Årsresultat		-231 106	-254 539
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-231 106	-254 539
Totalresultat		-231 106	-254 539
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	10	-231 106	-254 539
Sum overføringer og disponeringer		-231 106	-254 539



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		41 536	
Sum immaterielle eiendeler		41 536	
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner	4, 6	394 105 527	408 716 066
Sum varige driftsmidler		394 105 527	408 716 066
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern	2	24 755 860	24 023 153
Sum finansielle anleggsmidler		24 855 860	24 123 153
Sum anleggsmidler		419 002 922	432 839 219
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2, 6	8 156 738	3 638 558
Andre kortsiktige fordringer	2	86 496	77 706
Sum fordringer		8 243 233	3 716 264
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	10 174 128	31 434 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 174 128	31 434 098
Sum omløpsmidler		18 417 361	35 150 362
SUM EIENDELER		437 420 283	467 989 581

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	-254 167	-23 061
Sum opptjent egenkapital		-254 167	-23 061
Sum egenkapital		-154 167	76 939
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		23 647
Sum avsetninger for forpliktelser			23 647
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	304 693 708	304 984 141
Øvrig langsiktig gjeld	9	129 954 993	159 287 592
Sum annen langsiktig gjeld		434 648 701	464 271 732
Sum langsiktig gjeld		434 648 701	464 295 380
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2		
Annen kortsiktig gjeld		2 925 749	3 617 262
Sum kortsiktig gjeld		2 925 749	3 617 262
Sum gjeld		437 574 450	467 912 642
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		437 420 283	467 989 581



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 665710

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 652 910
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VOLSTAD MARITIME DIS I AS
Forretningsadresse: Klaus Nilsens gate 6
6003 ÅLESUND

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: Christoffer Syversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

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: 990 652 910
VOLSTAD MARITIME DIS I AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	15 459 539	7 000 000
Sum inntekter		15 459 539	7 000 000
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler	4	14 610 539	14 610 539
Annen driftskostnad	1	16 863 473	112 701
Sum kostnader		31 474 012	14 723 240
Driftsresultat		-16 014 473	-7 723 240
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	732 706	711 429
Annen finansinntekt		30 327 040	36 150 679
Sum finansinntekter		31 059 746	36 862 108
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen finanskostnad		15 341 562	29 465 200
Sum finanskostnader		15 341 562	29 465 200
Netto finans	8	15 718 184	7 396 908
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-65 183	-71 793
Ordinært resultat etter skattekostnad		-231 106	-254 539
Årsresultat		-231 106	-254 539
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-231 106	-254 539
Totalresultat		-231 106	-254 539
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	10	-231 106	-254 539
Sum overføringer og disponeringer		-231 106	-254 539



Organisasjonsnr: 990 652 910
VOLSTAD MARITIME DIS I AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		41 536	
Sum immaterielle eiendeler		41 536	
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner			
	4, 6	394 105 527	408 716 066
Sum varige driftsmidler		394 105 527	408 716 066
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern	2	24 755 860	24 023 153
Sum finansielle anleggsmidler		24 855 860	24 123 153
Sum anleggsmidler		419 002 922	432 839 219
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2, 6	8 156 738	3 638 558
Andre kortsiktige fordringer	2	86 496	77 706
Sum fordringer		8 243 233	3 716 264
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	10 174 128	31 434 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 174 128	31 434 098
Sum omløpsmidler		18 417 361	35 150 362
SUM EIENDELER		437 420 283	467 989 581
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	-254 167	-23 061
Sum opptjent egenkapital		-254 167	-23 061
Sum egenkapital		-154 167	76 939
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		23 647
Sum avsetninger for forpliktelses			23 647
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	304 693 708	304 984 141
Øvrig langsiktig gjeld	9	129 954 993	159 287 592
Sum annen langsiktig gjeld		434 648 701	464 271 732
Sum langsiktig gjeld		434 648 701	464 295 380
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2		
Annen kortsiktig gjeld		2 925 749	3 617 262
Sum kortsiktig gjeld		2 925 749	3 617 262
Sum gjeld		437 574 450	467 912 642
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		437 420 283	467 989 581



Organisasjonsnr: 990 652 910
VOLSTAD MARITIME DIS I AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Til generalforsamlingen i Volstad Maritime DIS I AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Volstad Maritime DIS I AS' årsregnskap som 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Volstad Maritime DIS I AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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, 30. april 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Fredrik Gabrielsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Gabrielsen, Fredrik	BANKID_MOBILE	2021-04-30 11:42

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.



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

Volstad Maritime DIS I AS 29.04.21.pdf

Name	Method	Signed at
Pettersen, Stein	BANKID	2021-04-30 14:28 GMT+02
Syversen, Christoffer	BANKID	2021-04-30 13:58 GMT+02
Sævik, Njål	BANKID_MOBILE	2021-04-30 13:46 GMT+02
Volstad, Trond	BANKID_MOBILE	2021-04-30 12:58 GMT+02
Syversen, Finn	BANKID_MOBILE	2021-04-30 12:03 GMT+02
Notø, Ole-Reinhart Pettersen	BANKID_MOBILE	2021-04-30 16:37 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
External reference: 554A6DC41D6941DDAFAACC8B51C6FD75



Volstad Maritime DIS I AS

Årsrapport for 2020

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



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

Document ID:
554A6DC41D6941DDAFAACC8B51C6FD75



Resultatregnskap Volstad Maritime DIS I AS

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt	3	15 459 539	7 000 000
Sum driftsinntekter		15 459 539	7 000 000
Avskrivning av driftsmidler	4	14 610 539	14 610 539
Annen driftskostnad	1	16 863 473	112 701
Sum driftskostnader		31 474 012	14 723 240
Driftsresultat		-16 014 473	-7 723 240
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	732 706	711 429
Annen finansinntekt		30 327 040	36 150 679
Annen finanskostnad		15 341 562	29 465 200
Resultat av finansposter	8	15 718 184	7 396 908
Ordinært resultat før skattekostnad		-296 289	-326 332
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-65 183	-71 793
Årsresultat		-231 106	-254 539
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	10	-231 106	-254 539
Sum overføringer		-231 106	-254 539



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

Document ID:
554A6DC41D6941DDAFAACC8B51C6FD75



Balanse Volstad Maritime DIS I AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		41 536	0
Sum immaterielle eiendeler		41 536	0
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner	4, 6	394 105 527	408 716 066
Sum varige driftsmidler		394 105 527	408 716 066
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	100 000	100 000
Lån til foretak i samme konsern	2	24 755 860	24 023 153
Sum finansielle anleggsmidler		24 855 860	24 123 153
Sum anleggsmidler		419 002 922	432 839 219
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2, 6	8 156 738	3 638 558
Andre kortsiktige fordringer	2	86 496	77 706
Sum fordringer		8 243 233	3 716 264
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	10 174 128	31 434 098
Sum omløpsmidler		18 417 361	35 150 362
Sum eiendeler		437 420 283	467 989 581



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

Document ID:
554A6DC41D6941DDAFAACC8B51C6FD75



Balanse Volstad Maritime DIS I AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	-254 167	-23 061
Sum opptjent egenkapital		-254 167	-23 061
Sum egenkapital		-154 167	76 939
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	0	23 647
Sum avsetning for forpliktelser		0	23 647
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	304 693 708	304 984 141
Øvrig langsiktig gjeld	9	129 954 993	159 287 592
Sum annen langsiktig gjeld		434 648 701	464 271 732
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		2 925 749	3 617 262
Sum kortsiktig gjeld		2 925 749	3 617 262
Sum gjeld		437 574 450	467 912 642
Sum egenkapital og gjeld		437 420 283	467 989 581

Ålesund, 30.04.2021
Styret i Volstad Maritime DIS I AS

Finn Syversen
Styremedlem

Njål Sævik
Styremedlem

Christoffer Syversen
Daglig leder

Stein Pettersen
Styreleder

Ole-Reinhart Pettersen Notø
Styremedlem

Trond Volstad
Styremedlem

Volstad Maritime DIS I AS

Side 3



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

Document ID:
554A6DC41D6941DDAFAACC8B51C6FD75



Regnskapsprinsipper

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

Hovedmann i DIS

Selskapet er hovedmann i det deltakerlignende selskapet Volstad Maritime DIS I. Innskudd fra øvrige deltakere presenteres i regnskapet som langsiktig gjeld. Selskapets årsresultat tilsvarende selskapet sin andel av resultatet opparbeidet i det indre selskapet. Ved beregning av årsresultat tas det utgangspunkt i IS-regnskapet, hvorpå øvrige deltakere sin andel av resultatet før skatt tilbakeføres som en finanskostnad/finansinntekt og overføres til langsiktig gjeld.

Aksjer i datterselskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende delen tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balanse.

Konsernet Volstad Maritime DIS I AS inngår i konsernregnskapet til Volstad Maritime Holding AS og det utarbeides derfor ikke konsernregnskap.

Driftsinntekter

Salgsinntekter består av inntekter ved utleie av skip. Leieinntekter er basert på konsernintern bareboat avtale og inntektsføres i takt med utførelsen.

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 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

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede brukstid, hensyn tatt forventet restverdi ved utløp av brukstiden. For skip er forventet brukstid 20 år, restverdi er satt til antatt markedsverdi ved utløp av brukstiden, estimert til 50 % av anskaffelseskost. Periodisk vedlikeholdskostnader aktiveres og avskrives over perioden fram til neste periodiske vedlikehold. Normalt inntreffer periodisk vedlikehold hvert 5. år i forbindelse med klassing av skipet. Ved kjøp av skip balanseføres en andel av kostpris tilsvarende som periodisk vedlikehold.

Nedskrivninger foretas dersom gjenvinnbart beløp (høyeste av salgsverdi og bruksverdi) av eiendeler er lavere enn bokført verdi etter ordinær avskrivningsplan. Tidligere foretatt nedskrivning reverseres dersom gjenvinnbart beløp er høyere enn balanseført verdi. Balanseført verdi etter reversering er begrenset oppad til verdien den ville hatt om nedskrivning ikke var blitt foretatt.



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

Document ID:
554A6DC41D6941DDAFAACC8B51C6FD75



Bruksverdi er beregnet som nåverdien (NPV) av forventet inntjening fratrukket forventede driftskostnader. NPV beregningen er gjort med en diskonteringsrente satt til vektet gjennomsnitt av kapitalkostnaden (WACC). Som estimat for inntektene er det benyttet inntjening under inngåtte leieavtaler. Ved utløp av avtalene er det benyttet forventet inntjening.

Gevinst eller tap ved salg av et driftsmiddel går over resultatet. Gevinst eller tap beregnes som salgpris minus bokført verdi, fratrukket kostnader ved salget.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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.

Bruk av estimater

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



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

Document ID:
554A6DC41D6941DDAFAACC8B51C6FD75



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

Selskapet har ikke ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha pensjonsordning som tilfredsstillt kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til styret i 2020.

Selskapet har inngått avtale om Marine Management med søsterselskapet Volstad Management AS, og daglig leder lønnes av dette selskapet. Lønnskostnader til daglig leder inngår i honoraret som belastes fra Volstad Management AS til Volstad Maritime DIS I AS sitt datterselskap, Volantis Operation AS.

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon	48 105	43 800
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand ligningspapirer)	16 590	13 136
Annen bistand (inkl. teknisk bistand regnskap)	16 590	10 000
Sum	81 285	66 936

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Kundefordringer mot selskap i samme konsern	8 156 738	3 638 558
Andre kortsiktige fordringer	77 706	77 706
Sum	8 234 443	3 716 264
Lån	2020	2019
Lån til Volantis Operation AS	24 755 860	24 023 153
Sum	24 755 860	24 023 153

Lånet til Volantis Operation AS har forfall oktober 2023.

Konserninterne renteinntekter/-kostnader	2020	2019
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	732 706	711 429
Netto konserninterne renteinntekter/-kostnader	732 706	711 429

Note 3 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 1, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 2.

Volstad Maritime DIS I inngår i konsernet Volstad Maritime Holding AS og leier ut skip på bareboat til datterselskapet Volantis Operation AS. Samlet bareboat-inntekt i 2020 utgjorde kr 15 459 539 (2019: kr 7 000 000).



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

Document ID:
554A6DC41D6941DDAFAACC8B51C6FD75

Note 4 Varige driftsmidler

	Skip	Kran	Kabel	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2020	546 230 872	26 000 000	4 684 134	576 915 006
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	546 230 872	26 000 000	4 684 134	576 915 006
Akkumulerte avskrivninger	171 308 469	8 086 720	3 414 290	182 809 479
Bokført verdi 31.12.2020	374 922 403	17 913 280	1 269 844	394 105 527
Årets avskrivninger	13 655 776	650 000	304 763	14 610 539
Forventet økonomisk levetid	20 år	20 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Selskapet skiller vesentlige komponenter med antatt ulik økonomisk levetid fra hovedkomponent, skip. Slike komponenter dekomponeres, aktiveres og avskrives over antatt økonomisk levetid.

Nedskrivningsvurdering er gjennomført ihht. reglene i norsk regnskapsstandard. Nedskrivning foretas dersom gjenvinnbart beløp for den aktuelle vurderingsenheten (høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi) er lavere enn balanseført verdi. Markedsverdien for selskapets skip MS Volantis basert på snittet av to innhentede uavhengige meglerslag er høyere enn regnskapsmessig verdi. Imidlertid, basert på en usikker utvikling i markedsutsiktene for denne type skip og markeds situasjonen generelt er det utarbeidet en bruksverdi beregning for dette skipet for å støtte oppunder verdianslagene fra meglerne. Bruksverdi beregningen gir ingen indikasjon på behov for nedskrivning av selskapets skip.

Note 5 Aksjer og andeler

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Kontor	Eier-/ stemme andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Volantis Operation AS	Ålesund	100 %	-9 815 832	-10 429 890	100 000



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

Document ID:
554A6DC41D6941DDAFAACC8B51C6FD75

Note 6 Pantstillelser og garantier

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Gjeld til kredittinstitusjoner forfaller i september 2022.

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2020	2019
Pantegjeld	304 693 708	304 984 141
Sum	304 693 708	304 984 141

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
MS Volantis	376 192 247	390 152 782
Kran	17 913 280	18 563 284
Kundefordringer	8 156 738	3 638 558
Bank	10 174 128	31 434 098
Sum	412 436 392	443 788 721

Selskapet refinansierte all langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner i 2017. Låneavtalene inneholder betingelser («covenants») som forutsetter oppfyllelse av visse krav til finansielle nøkkeltall. Det foreligger covenants i selskapets låneavtaler knyttet til gjeld til kredittinstitusjoner som inneholder lånevilkår relatert til selskapets likviditetsbeholdning og egenkapital-andel. Selskapet oppfylte lånevilkårene pr 31.12.2020.

Se note 12 vedrørende fortsatt drift for ytterligere informasjon



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

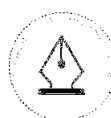
Document ID:
554A6DC41D6941DDAFAACC8B51C6FD75



Note 7 Skatt

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

	2020	2019	Endring
Andeler	3 213 637	3 224 507	10 870
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 402 439	-3 117 020	285 418
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-188 802	107 487	296 288
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-41 536	23 647	65 183
Årets skattekostnad		2020	2019
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-296 289	-326 332
Permanente forskjeller		10 871	-11 145
Endring i midlertidige forskjeller		-1	1
Skattepliktig inntekt		-285 418	-337 475
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skatt		-65 183	-71 793
Skattekostnad ordinært resultat		-65 183	-71 793
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		-296 289	-326 332
Beregnet skatt av resultat før skatt		-65 183	-71 793
Sum		-65 182	-71 793
Effektiv skattesats		22,0 %	22,0 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		0	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



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

Document ID:
554A6DC41D6941DDAFAACC8B51C6FD75



Note 8 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2020	2019
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	732 706	711 429
Annen renteinntekt	96 011	115 235
Netto realisert valutagevinst (agio)	898 430	3 728 639
<u>Annen finansinntekt</u>	<u>29 332 599</u>	<u>32 306 806</u>
Sum finansinntekter	31 059 746	36 862 108

Finanskostnader	2020	2019
Pantegjeldsrenter	14 190 297	13 887 308
Annen rentekostnad	2 345	846
Netto urealisert valutatap (disagio)	1 148 920	15 534 515
<u>Annen finanskostnad</u>	<u>0</u>	<u>42 531</u>
Sum finanskostnader	15 341 562	29 465 200

Selskapet er hovedmann i Volstad Maritime DIS I. Årets resultat tilsvarer 1 % av Volstad Maritime DIS I sitt resultat. Øvrige 99 % tilbakeføres til Volstad Maritime DIS I AS som finansinntekt eller finanskostnad.

Note 9 Øvrig langsiktig gjeld

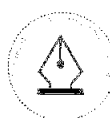
	2020	2019
Innbetalt ansvarlig kapital fra øvrige deltakere i Volstad Maritime DIS I	166 396 106	166 396 106
<u>Øvrige deltakers akkumulerte resultatandel 31.12.2019</u>	<u>-36 441 113</u>	<u>-7 108 514</u>
Sum	129 954 993	159 287 592

Volstad Maritime DIS I AS' andel av uinnkalt kapital i Volstad Maritime DIS I utgjør kr 600 000.

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2020	100 000	-23 061	76 939
Årets resultat		-231 106	-231 106
Egenkapital 31.12.2020	100 000	-254 167	-154 167

Se note 12 for ytterligere informasjon knyttet til fortsatt drift.



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

Document ID:
554A6DC41D6941DDAFAACC8B51C6FD75

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet inngår i konsernet Volstad Maritime Holding AS som har forretningskontor i Klaus Nilsens gate 4, 6003 ÅLESUND, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Aksjekapitalen pr. 31.12.2020 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000
Sum	1 000	100	100 000

De største aksjonærene i % pr. 31.12.2020 var:

Aksjonærens navn	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Volstad Maritime AS	1 000	100 %	100%
Sum	1 000	100 %	100%

Note 12 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens §3-3a bekreftes det at forutsetningene til fortsatt drift er til stede for selskapet. Vurderingen er basert på de eksisterende kontraktene, restruktureringsavtalen samt likviditetsprognoser og inntjeningsmodeller.

Basert på budsjett og prognoser forventes selskapet å være i stand til å dekke sine gjeldsforpliktelser på kort sikt da restruktureringsavtalen for perioden 2017 til og med 2021 inneholder fleksibilitet i forhold til inntjening.

Med dagens bekreftede inntjening budsjetteres det med at finansielle covenants blir overholdt ut 2021 for selskapet, uten behov for tilført likviditet fra morselskapet.

Selskapet opererer i dag under en restruktureringsavtale med långiverne som ble inngått i 2017 som har forfall 31.12.2021. Denne avtalen regulerer betingelsene for renter, avdrag, endelig forfall og covenants i låneavtalene. Selskapets inntjening har vært lav og selskapet dekker derfor 5 % av opprinnelige avdrag iht. restruktureringsavtalen. Og med slik gjeldsbetjening gir foreliggende restruktureringsavtale långivere under særskilte omstendigheter rettigheter til å tiltre panterrettigheter i skipet utover mislighold av gjeldsforpliktelsen, men ingen slike rettigheter er påberopt eller varslet påberopt fra långiverne per dags dato.

Selskapet forventer å kunne dekke sine renteforpliktelser fullt ut i 2021.

Med dagens markedsforhold tatt i betraktning er selskapet avhengig av en videreføring eller ny avtale for å kunne betjene sin gjeld. I den forbindelse har selskapet engasjert finansielle og juridiske rådgivere for å sikre en god prosess sammen med långiverne.

Dersom en restruktureringsavtale for perioden etter 2021 ikke lar seg etablere, vil det, blant annet føre til endring i avdragsplan med økte avdrag fra og med 01.01.2022. Selskapet har endelig forfall i 2022 på sin gjeld. Styret forventer imidlertid at en refinansiering/restrukturering av gjelden i selskapet er på plass og inngått i løpet av inneværende år.



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

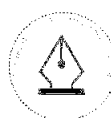
Document ID:
554A6DC41D6941DDAFAACC8B51C6FD75



Note 13 Covid-19

Utbruddet av viruset Covid-19 har ført til nye rutiner for smittevern og selskapets landansatte har vekselvis jobbet hjemmefra. Mannskapsbytter har blitt utfordrende med stadig endringer i karanteneregler i ulike land og regioner, samt redusert kapasitet på antall flyavganger. Situasjonen er fortsatt krevende og følges fortsatt tett av selskapet.

De umiddelbare økonomiske konsekvensene av Covid-19 som vi fikk erfare i 2020 med fallende oljepris og enorme svingninger i valuta ser ut til å være lagt bak oss.



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

Document ID:
554A6DC41D6941DDAFAACC8B51C6FD75