



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 415 864
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CHARO AS
Forretningsadresse: Moljevegen 32
6083 GJERDSVIKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørg Slettevoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		18 967 076	24 263 966
Annen driftsinntekt			
Sum inntekter		18 967 076	24 263 966
Kostnader			
Lønnskostnad		5 890 242	3 887 286
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 987 669	7 874 985
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			3 500 000
Andre driftskostnader		9 164 285	4 069 937
Sum kostnader		23 042 196	19 332 208
Driftsresultat		-4 075 120	4 931 758
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		559 322	
Annen renteinntekt		196	5 739
Annen finansinntekt		74 876	29 399
Sum finansinntekter		634 394	35 138
Annen rentekostnad		624 257	914 270
Annen finanskostnad		140 077	67 050
Sum finanskostnader		764 334	981 320
Netto finans		-129 940	-946 183
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 205 060	3 985 575
Skattekostnad på ordinært resultat		-1 044 473	875 853
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 160 587	3 109 722
Årsresultat		-3 160 587	3 109 722
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 160 587	3 109 722
Totalresultat		-3 160 587	3 109 722



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			3 109 722
Overført fra annen egenkapital		-3 160 587	
Sum overføringer og disponeringer		-3 160 587	3 109 722



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner		30 858 964	37 912 181
Sum varige driftsmidler		30 858 964	37 912 181
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		19 080 404	19 080 404
Sum finansielle anleggsmidler		19 080 404	19 080 404
Sum anleggsmidler		49 939 368	56 992 585
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			974 326
Fordringer			
Kundefordringer		4 380 982	
Andre kortsiktige fordringer		717 845	1 788 435
Sum fordringer		5 098 827	1 788 435
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		6 853 797	10 399 947
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 853 797	10 399 947
Sum omløpsmidler		11 952 624	13 162 708
SUM EIENDELER		61 891 991	70 155 293

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital		314 688	314 688
Overkurs		8 390	8 390
Sum innskutt egenkapital		323 078	323 078
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		34 036 045	37 196 632
Sum opptjent egenkapital		34 036 045	37 196 632
Sum egenkapital		34 359 123	37 519 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 620 477	2 664 950
Sum avsetninger for forpliktelser		1 620 477	2 664 950
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		14 583 336	20 833 334
Sum annen langsiktig gjeld		14 583 336	20 833 334
Sum langsiktig gjeld		16 203 813	23 498 284
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 981 404	277 977
Annen kortsiktig gjeld		7 347 651	8 859 322
Sum kortsiktig gjeld		11 329 055	9 137 299
Sum gjeld		27 532 868	32 635 583
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		61 891 991	70 155 293



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11, 13	179 636 469	602 724 843
Annen driftsinntekt	11, 13	1 028 717	19 768 342
Sum inntekter		180 665 186	622 493 185
Kostnader			
Lønnskostnad	9, 12	88 935 904	139 466 037
Avskrivninger	1	73 363 582	117 708 199
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		10 750 000
Annen driftskostnad	12, 13	88 302 983	180 002 627
Sum kostnader		250 602 469	447 926 864
Driftsresultat		-69 937 283	174 566 322
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		7 018 108	
Annen renteinntekt		35 392	3 138 900
Annen finansinntekt		7 460 231	42 093 270
Sum finansinntekter		14 513 731	45 232 170
Annen rentekostnad		14 347 870	29 177 326
Annen finanskostnad		15 016 216	61 047 607
Sum finanskostnader		29 364 086	90 224 932
Netto finans		-14 850 355	-44 992 762
Ordinært resultat før skattekostnad		-84 787 638	129 573 559
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-517 420	-18 848
Ordinært resultat etter skattekostnad		-84 270 218	129 592 408
Årsresultat		-84 270 218	129 592 408
Minoritetsinteresser		-55 227 656	79 851 289
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-29 042 562	49 741 119



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		-29 042 562	49 741 119



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	7 453 149	7 910 249
Skip	1, 4	30 858 964	1 486 834 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 13		
Sum varige driftsmidler		38 312 112	1 494 744 549
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		
Lån til foretak i samme konsern		11 483 987	
Investeringer i tilknyttet selskap		548 219 049	
Sum finansielle anleggsmidler		559 703 035	
Sum anleggsmidler		598 015 147	1 494 744 548
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			12 179 966
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	4 380 982	83 560 414
Andre fordringer		166 954	15 671 248
Sum fordringer		4 547 936	99 231 662
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4, 6	12 587 590	119 625 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 587 590	119 625 562
Sum omløpsmidler		17 135 526	231 037 190
SUM EIENDELER		615 150 674	1 725 781 738



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	314 688	314 688
Overkurs	7	8 390	8 390
Sum innskutt egenkapital		323 078	323 078
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	555 070 722	344 761 710
Minoritetsinteresser		25 088 076	588 848 845
Sum opptjent egenkapital		580 158 798	933 610 555
Sum egenkapital		580 481 876	933 933 633
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	1 679 353	3 023 423
Sum avsetninger for forpliktelser		1 679 353	3 023 423
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	14 583 336	665 574 811
Øvrig langsiktig gjeld	4	6 000 000	68 049 643
Sum annen langsiktig gjeld		20 583 336	733 624 454
Sum langsiktig gjeld		22 262 689	736 647 877
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 988 003	11 112 061
Betalbar skatt	10	499 221	81 858
Skyldig offentlige avgifter			1 320 562
Utbytte	7	440 678	
Annen kortsiktig gjeld		7 478 207	42 685 747
Sum kortsiktig gjeld		12 406 108	55 200 228
Sum gjeld		34 668 798	791 848 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		615 150 674	1 725 781 738



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Årsregnskap 2021

Charo AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til årsregnskapet
Kontantstrømoppstilling

Org.nr.: 912 415 864



Resultatregnskap

Charo AS

Morselskap				Konsern	
2021	2020	Note	2021	2020	
Driftsinntekter og driftskostnader					
18 967 076	24 263 966				
0	0				
18 967 076	24 263 966				
5 890 242	3 887 286	Lønnskostnad	9, 12	88 935 904	139 466 037
7 987 669	7 874 985	Avskrivninger	1	73 363 582	117 708 199
0	3 500 000	Nedskrivning av driftsmidler	1	0	10 750 000
9 164 285	4 069 937	Annen driftskostnad	12, 13	88 302 983	180 002 627
23 042 196	19 332 208	Sum driftskostnader		250 602 469	447 926 864
-4 075 120	4 931 758	Driftsresultat		-69 937 283	174 566 322
Finansinntekter og finanskostnader					
559 322	0	Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	0
0	0	Inntekt på investering i tilknyttet selskap		7 018 108	0
196	5 739	Annen renteinntekt		35 392	3 138 900
74 876	29 399	Annen finansinntekt	14	7 460 231	42 093 270
624 257	914 270	Annen rentekostnad		14 347 870	29 177 326
140 077	67 050	Annen finanskostnad	14	15 016 216	61 047 607
-129 940	-946 182	Resultat av finansposter		-14 850 355	-44 992 762
-4 205 060	3 985 576	Ordinært resultat før skattekostnad		-84 787 638	129 573 559
-1 044 473	875 853	Skattekostnad på ordinært resultat	10	-517 420	-18 848
-3 160 587	3 109 723	Ordinært resultat		-84 270 218	129 592 408
-3 160 587	3 109 723	Årsresultat		-84 270 218	129 592 408
0	0	Minoritetens andel	7	-55 227 656	79 851 289
0	0	Majoritetens andel	7	-29 042 562	49 741 119
Overføringer					
0	0	Avsatt til utbytte	7	440 678	0
3 160 587	-3 109 723	Overført fra annen egenkapital		0	0
-3 160 587	3 109 723	Sum disponert			



Balanse

Charo AS

Morselskap		Note	Konsern	
2021	2020		2021	2020
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Varige driftsmidler				
0	0		7 453 149	7 910 249
30 858 964	37 912 181	1	30 858 964	1 486 834 300
<u>30 858 964</u>	<u>37 912 181</u>	1, 4	<u>38 312 112</u>	<u>1 494 744 549</u>
Sum varige driftsmidler				
Finansielle anleggsmidler				
19 080 404	19 080 404		0	0
0	0	2	0	0
0	0	4, 5	11 483 987	0
0	0	2	548 219 049	0
<u>19 080 404</u>	<u>19 080 404</u>		<u>559 703 035</u>	<u>0</u>
<u>49 939 368</u>	<u>56 992 585</u>		<u>598 015 147</u>	<u>1 494 744 548</u>
Sum anleggsmidler				
Omløpsmidler				
0	974 326		0	12 179 966
Fordringer				
4 380 982	0		4 380 982	83 560 414
717 845	1 788 435	4, 5	166 954	15 671 248
<u>5 098 827</u>	<u>1 788 435</u>	4, 5, 10	<u>4 547 936</u>	<u>99 231 662</u>
<u>6 853 797</u>	<u>10 399 947</u>		<u>12 587 590</u>	<u>119 625 562</u>
<u>11 952 624</u>	<u>13 162 708</u>		<u>17 135 526</u>	<u>231 037 190</u>
<u>61 891 991</u>	<u>70 155 293</u>		<u>615 150 674</u>	<u>1 725 781 738</u>
Sum omløpsmidler				
Sum eiendeler				



Balanse

Charo AS

Morselskap			Konsern	
2021	2020	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld				
Innskutt egenkapital				
314 688	314 688	7, 8	314 688	314 688
8 390	8 390	7	8 390	8 390
323 078	323 078		323 078	323 078
Opptjent egenkapital				
34 036 045	37 196 632	7	555 070 722	344 761 710
0	0	7	25 088 076	588 848 845
34 036 045	37 196 632		580 158 798	933 610 555
34 359 123	37 519 710		580 481 876	933 933 633
Gjeld				
Avsetning for forpliktelses				
1 620 477	2 664 950	10	1 679 353	3 023 423
1 620 477	2 664 950		1 679 353	3 023 423
Annen langsiktig gjeld				
14 583 336	20 833 334	4	14 583 336	665 574 811
0	0	4	6 000 000	68 049 643
14 583 336	20 833 334		20 583 336	733 624 454
Kortsiktig gjeld				
3 981 404	277 977	5	3 988 003	11 112 061
0	0	10	499 221	81 858
0	0		0	1 320 562
0	0	7	440 678	0
7 347 651	8 859 322	5, 13	7 478 207	42 685 747
11 329 055	9 137 299		12 406 108	55 200 228
27 532 868	32 635 583		34 668 798	791 848 105
61 891 991	70 155 293		615 150 674	1 725 781 738

Gjerdsvika, 08.07.2022
Styret i Charo AS

Ivar Slettevoll
Styreleder/daglig leder

Bjørg Slettevoll
styremedlem



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Regnskapsprinsipper

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

Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen.

Konsernet består av morselskapet Charo AS og datterselskapet Sanco AS. Charo AS eier 55,93% av aksjene i Sanco AS. Sanco AS eier 66,75% av aksjene i Sanco Holding AS. Sanco Holding AS var datterselskap frem til 09.08.2021, og er deretter tilknyttet selskap.

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskap og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvarer andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte internergevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

Konsolideringsprinsipper

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter fra utleie av skip og mannskap inntektføres over leieperioden.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). For varige driftsmidler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til estimert restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøpet. Periodisk vedlikehold aktiveres og avskrives over perioden frem til neste periodiske vedlikehold, normalt 3 til 5 år.



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Nedskrivning av anleggsmidler

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

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

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Konsernet har innskuddsordning som pensjonordning. Pensjonsordningen er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 1 Varige driftsmidler

Mor	Skip	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	53 067 961	53 067 961
Tilgang	934 451	934 451
Avgang	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	54 002 412	54 002 412
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	19 643 448	19 643 448
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	3 500 000	3 500 000
Balanseført verdi 31.12.	30 858 964	30 858 964
Årets avskrivninger	7 987 669	7 987 669
Årets nedskrivninger	-	-
Sum	7 987 669	7 987 669

Forventet økonomisk levetid 10 år

Avskrivningsplan Lineær

Konsern

	Bygninger og tomter	Skip	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	14 966 805	2 296 760 230	2 311 727 035
Tilgang	-	934 451	934 451
Avgang datterselskap Sanco Holding AS	-	-2 243 692 269	-2 243 692 269
Anskaffelseskost 31.12.	14 966 805	54 002 412	68 969 217
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	7 122 142	19 643 448	26 765 590
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	391 514	3 500 000	3 891 515
Balanseført verdi 31.12.	7 453 149	30 858 964	38 312 112
Årets avskrivninger	457 100	72 906 482	73 363 582
Årets nedskrivninger	-	-	-
Sum	457 100	72 906 482	73 363 582

Forventet økonomisk levetid 14-50 år

Avskrivningsplan Lineær

Skipets brukstid er forutsatt til 10 år. Brukstiden er den perioden selskapet forventer å utnytte skipet.

Skipet avskrives ned til estimert utraneringsverdi. Utraneringsverdi er gjenstand for årlig vurdering.

Konsernet har et løpende program for vedlikehold og klassing av maskineri, utstyr og dokking.

Dokkingstgifter aktiveres og avskrives over perioden frem til neste periodiske vedlikehold /dokking, normalt 3 til 5 år.

Utgiftene aktiveres i balansen under skip og er inkludert i oversikten over. Ved levering av nybygg

balanseføres en andel av kostpris som periodisk vedlikehold.

Konsernet innhenter meglerrinnslag for skipet. Det er ikke identifisert indikatorer på verdifall for 2021.



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 2 Datterselskap og tilknyttet selskap

Investeringen i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden i morselskapets regnskap.

I konsernregnskapet er investeringen i datterselskapet eliminert og tilknyttet selskap er ført etter egenkapitalmetoden.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier /		Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
		Stemme- andel	Egenkapital siste år (100 %)		
Sanco AS	Gjerdsvika	55,90 %	56 930 635	1 881 732	19 080 404
Tilknyttet selskap					
Sanco Holding AS	Gjerdsvika	55,90 %	821 312 198	-78 939 690	548 219 049

Note 3 Beholdninger

Selskapets og konsernets varelager består av diesellolje og smørolje i form av bunkers for skip uten kontrakt per 31.12.

Morselskapet		Beholdninger	Konsern	
2021	2020		2021	2020
-	974 326	Beholdning vurdert til anskaffelseskost	-	12 179 966
-	-	Beholdning vurdert til virkelig verdi	-	-
-	974 326	Sum	-	12 179 966



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 4 Fordringer og gjeld

Morselskapet		Kundefordringer/andre fordringer	Konsern	
2021	2020		2021	2020
4 380 982	-	Kundefordringer	4 380 982	83 560 414
717 845	-	Andre fordringer	166 954	15 671 248
-	-	Lån tilknyttet selskap (datterselskap 2020)	11 483 987	-
5 098 827	-	Fordringer i balansen	16 031 923	99 231 662

Morselskapet		Fordringer med forfall senere enn ett år	Konsern	
2021	2020		2021	2020
-	-	Andre langsiktige fordringer	-	-
-	-	Sum	-	-

Morselskapet		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	Konsern	
2021	2020		2021	2020
-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner	-	48 895 663
-	-	Sum	-	48 895 663

Morselskapet		Gjeld sikret ved pant	Konsern	
2021	2020		2021	2020
14 583 336	20 833 334	Gjeld sikret ved pant	14 583 336	665 574 811

Morselskapet		Balansført verdi av pantsatte eiendeler	Konsern	
2021	2020		2021	2020
30 858 964	37 912 181	Skip	30 858 964	1 486 834 300
4 380 982	-	Kundefordringer	4 380 982	83 560 414
6 825 346	10 085 506	Innskuddskontier	6 825 346	115 202 876
42 065 292	47 997 687	Sum	42 065 292	1 685 597 590

I tillegg til panteobjektene over har banken sikkerhet i certepartier.

Lånebetingelser

Selskapet har visse lånebetingelser (covenants). Kravene er oppfylt per 31.12.2021.

Renteswap

Konsernet har ingen renteswap avtaler per 31.12.2021.



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskapet

	Fordringer		Leverandør- og kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Datterselskap	559 322			
Tilknyttet selskap (datter 2020)	847 526	1 676 666	1 506 435	1 559 054
Sum	1 406 848	1 676 666	1 506 435	1 559 054

	Lån tilknyttet selskap		Øvrig langsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Tilknyttet selskap (datter 2020)	11 483 987	-	130 556	-
Sum	11 483 987	-	130 556	-

Note 6 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Morselskapet		Bundne bankinnskudd	Konsern	
2021	2020		2021	2020
-	-	Skattetrekksmidler	-	1 271 102

Note 7 Egenkapital

Morselskapet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital		Sum
Egenkapital 01.01.	314 688	8 390	37 196 632	37 519 710	
Årets resultat			-3 160 587	-3 160 587	
Egenkapital 31.12.	314 688	8 390	34 036 045	34 359 123	

Konsern

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Majoritet	Minoritet	Sum
Egenkapital 01.01	314 688	8 390	344 761 710	588 848 845	933 933 633
Årets resultat			-29 042 562	-55 227 656	-84 270 218
Utbytte				-440 678	-440 678
Andel EK fra TS			501 250 722		501 250 722
Avgang datterselskap			-261 899 148	-508 092 435	-769 991 583
Egenkapital 31.12.	314 688	8 390	555 070 722	25 088 076	580 481 876



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 314 688 består av 314 688 aksjer á kr. 1,-.

Aksjeeiere/styremedlemmer per 31.12.

		Antall	Eierandel
Ivar Slettevoll	Styreleder	247 936	78,8 %
Björg Slettevoll		66 752	21,2 %
Totalt antall aksjer		314 688	100 %

Note 9 Pensjoner

Charo AS og Sanco AS (mor-datter) har ikke ansatt og følgelig ingen pensjonsordninger.

Note 10 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Morselskapet Charo AS og Sanco AS lignes ordinært, mens Sanco Holding AS lignes etter de særskilte rederi-skattereglene etter inntreden i ny ordning fra 01.01.2007. Sanco Holding AS var datterselskap frem til 09.08.2021.

Morselskapet			Konsern	
2021	2020		2021	2020
		Midlertidige forskjeller		
11 098 001	14 934 317	Anleggsmidler	11 300 481	14 973 023
-	-98 193	Fordringer	-	-98 193
16 780	-	3% av inntektsført avsatt utbytte i datter	-	-
-	-	Gevinst og tapskonto fra ordinær beskatning	81 920	102 400
-	-	Gevinst og tapskonto fra rederibeskatning	-	1 488 318
11 114 781	14 836 124	Netto midlertidige forskjeller	11 382 401	16 465 548
-3 748 974	-2 722 716	Underskudd til fremføring	-3 748 974	-2 722 716
-	-	Finansunderskudd til fremføring (rederi).	-	-207 012 356
7 365 807	12 113 408	Grunnlag for utsatt skatt	7 633 427	-193 269 524
1 620 477	2 664 950	22% utsatt skatt	1 679 353	-42 519 295
-	-	Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	45 542 718
1 620 477	2 664 950	Utsatt skatt i balansen	1 679 353	3 023 423

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Morselskapet			Konsern	
2021	2020		2021	2020
		Grunnlag for betalbar skatt		
-4 205 060	3 985 575	Resultat før skattekostnad	-84 787 638	129 573 559
-542 542	-4 428	Permanente forskjeller	-	-4 136
-4 747 602	3 981 147	Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	-84 787 638	129 569 423
3 721 343	7 732 595	Endring i midlertidige forskjeller	3 594 830	8 072 820
1 026 259	-11 713 742	Endring i underskudd til fremføring	1 026 259	-11 713 742
-	-	Resultatandel tilknyttet selskap	-7 018 108	-
-	-	Resultat før skattekostnad avgang DS	89 453 841	-129 655 102
-	-	Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet	2 269 184	-3 726 601
-	-	Gevinst og tapskonto rederi	-	372 080
-	-	Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	2 269 184	-3 354 521



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 10 Skatt (fortsettelse)

Morselskapet			Konsern	
2021	2020		2021	2020
		Fordeling av skattekostnaden		
		Betalbar skatt 22% av grunnlag		
-	-	for betalbar skatt i resultatregnskapet	499 220	-819 852
-1 044 471	875 853	Endring i utsatt skatt	-1 016 640	801 003
-1 044 471	875 853	Skattekostnad	-517 420	-18 849
25 %	22 %	Skattekostnad i prosent av resultat før skatt	1 %	0 %
		Betalbar skatt i balansen		
-	-	Betalbar skatt i skattekostnaden *)	499 220	-819 852
-	-	Skattevirkning av inntreden rederi (G/T)		81 858
-	-	Betalbar skatt i balansen	499 220	-737 995

*) Datterselskapet Sanco AS gjorde som følge av skattemessig overskudd i 2018/2019, men skattemessig underskudd i 2020 gjeldende reglene i tiltakspakken for 2020. Dette innebar at selskapet fikk tilbakebetalt tidligere innbetalt skatt kr 819 852 i 2021.



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 11 Driftsinntekter

Morselskapet			Konsern	
2021	2020		2021	2020
18 967 076	24 263 966	Driftsinntekter	179 636 469	602 724 843
-	-	Annen driftsinntekt	1 028 717	19 768 342
18 967 076	24 263 966	Sum	180 665 186	622 493 185
2021	2020	Fordeling på virksomhetsområder	2021	2020
-	-	Seismikk	127 587 686	524 330 168
13 135 132	13 195 280	Støttefartøy for seismikk	43 380 004	75 605 755
5 831 943	11 068 686	Vederlag befraktningsavtaler	5 831 943	-
-	-	Leieinntekter	2 836 836	2 788 920
-	-	Annen driftsinntekt	1 028 717	19 768 342
18 967 075	24 263 966	Sum	180 665 186	622 493 185

Note 12 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Morselskapet		Lønnskostnader	Konsern	
2021	2020		2021	2020
5 757 362	3 887 286	Lønninger	86 530 518	133 592 725
-	-	Arbeidsgiveravgift	610 304	724 467
-	-	Pensjonskostnader	57 758	438 354
132 880	-	Andre ytelser	1 737 325	4 710 492
5 890 242	3 887 286	Sum	88 935 904	139 466 037

- Sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært - 6,0

Sanco Holding AS (TS) og Charo AS leier inn utenlandsk mannskap.

Sanco Holding AS (TS) og Charo AS har managementavtale med Sanco Shipping AS (se note 13).

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	-	300 000
Pensjonsutgifter	-	-
Annen godtgjørelse	-	-

Daglig leder er også daglig leder i Sanco Shipping AS og får lønn utbetalt derifra.

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

Konsernselskapet har ingen ansatte og følgelig ingen ordning for obligatorisk tjenstepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor

	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon (inkl teknisk bistand årsregnskap)	154 500	199 400
Andre tjenester utenfor revisjon	-	-
Andre attestasjonstjenester	-	-
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	15 900	55 650
Annen bistand	1 000	23 150
Sum	171 400	278 200



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 13 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 12, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 5. Det er gitt likvidietslån per 31.12.2021 med kr 7 190 996,- inklusive renter fra aksjonærer og nærstående. Belastet rentekostnader er kr 37 534,-.

	2021	2020
- Kjøp av management fra Sanco Shipping AS	904 420	957 902
- Provisjonsinntekter fra Sanco Holding AS (TS)	5 831 943	11 068 686
- Rentekostnader til aksjonærer	37 534	53 462

Kjøp av management tjenester er regulert i avtale med Sanco Shipping AS (nærstående).

Charo AS har avtale om 1,5% vederlag av dagrate for befraktningsavtaler fremforhandlet for Sanco Holding AS (TS).

Sanco AS har indirekte samme aksjonærer som Sanco Shipping AS som har managementavtale med Sanco Holding AS.

Note 14 Finansinntekter og finanskostnader

Mor

Annen finansinntekt

Agio	74 876	29 399
Sum	74 876	29 399

Annen finanskostnad

Disagio	140 077	67 050
Sum	140 077	67 050

Konsern

Annen finansinntekt

Agio	6 899 462	42 093 270
Renteinntekter fra tilknyttet selskap (Sanco Holding AS)	560 769	-
Sum	7 460 231	42 093 270

Annen finanskostnad

Disagio	7 322 639	45 383 333
Garantiprovisjon	7 570 397	15 664 274
Annet	123 180	-
Sum	15 016 216	61 047 607



Charo AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Morselskap			Note	Konsern	
2021	2020			2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter					
-4 205 060	3 985 575	Resultat før skattekostnad		-84 787 638	129 573 559
		Periodens betalte skatt	10	-74 558	178 319
7 987 669	7 874 985	Avskrivninger	1	73 363 582	117 708 199
	3 500 000	Nedskrivning anleggsmidler	1		10 750 000
		Resultatandel (fra DS/TS) fratrukket utdelinger		-7 018 108	
974 326	-974 326	Endring i varelager	3	-834 935	-12 179 966
-4 380 982	4 976 218	Endring i kundefordringer	4,5	37 335 799	45 664 906
3 703 427	-3 808 740	Endring i leverandørgjeld		10 835 928	-45 422 602
		Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	9		-227 856
-441 081	-84 051	Endring i andre tidsavgrensningsposter		-7 540 275	-10 071 854
3 638 299	15 469 661	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		21 279 795	235 972 705
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter					
-934 451		Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	1	-61 027 146	-51 226 230
		Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)		-11 483 987	
-934 451	0	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-72 511 133	-51 226 230
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter					
		Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	4	41 419 186	43 343 293
-6 249 998	-4 166 666	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	4	-79 214 998	-124 487 520
	-1 000 000	Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	13		-1 000 000
-6 249 998	-5 166 666	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-37 795 812	-82 144 227
-3 546 150	10 302 995	Netto kontantstrøm for perioden		-89 027 150	102 602 248
10 399 947	96 953	Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	6	119 625 562	17 023 315
		Effekt avgang datterselskap på kontanter og kontantekvivalenter		-18 010 822	
6 853 797	10 399 947	Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		12 587 590	119 625 562



Årsregnskap 2021

Charo AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til årsregnskapet
Kontantstrømpstilling

Org.nr.: 912 415 864



Resultatregnskap

Charo AS

Morselskap		Note	Konsern		
2021	2020		2021	2020	
Driftsinntekter og driftskostnader					
18 967 076	24 263 966	Salgsinntekt	11, 13	179 636 469	602 724 843
0	0	Annen driftsinntekt	11, 13	1 028 717	19 768 342
18 967 076	24 263 966	Sum driftsinntekter		180 665 186	622 493 185
5 890 242	3 887 286	Lønnskostnad	9, 12	88 935 904	139 466 037
7 987 669	7 874 985	Avskrivninger	1	73 363 582	117 708 199
0	3 500 000	Nedskrivning av driftsmidler	1	0	10 750 000
9 164 285	4 069 937	Annen driftskostnad	12, 13	88 302 983	180 002 627
23 042 196	19 332 208	Sum driftskostnader		250 602 469	447 926 864
-4 075 120	4 931 758	Driftsresultat		-69 937 283	174 566 322
Finansinntekter og finanskostnader					
559 322	0	Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	0
0	0	Inntekt på investering i tilknyttet selskap		7 018 108	0
196	5 739	Annen renteinntekt		35 392	3 138 900
74 876	29 399	Annen finansinntekt	14	7 460 231	42 093 270
624 257	914 270	Annen rentekostnad		14 347 870	29 177 326
140 077	67 050	Annen finanskostnad	14	15 016 216	61 047 607
-129 940	-946 182	Resultat av finansposter		-14 850 355	-44 992 762
-4 205 060	3 985 576	Ordinært resultat før skattekostnad		-84 787 638	129 573 559
-1 044 473	875 853	Skattekostnad på ordinært resultat	10	-517 420	-18 848
-3 160 587	3 109 723	Ordinært resultat		-84 270 218	129 592 408
-3 160 587	3 109 723	Årsresultat		-84 270 218	129 592 408
0	0	Minoritetens andel	7	-55 227 656	79 851 289
0	0	Majoritetens andel	7	-29 042 562	49 741 119
Overføringer					
0	0	Avsatt til utbytte	7	440 678	0
3 160 587	-3 109 723	Overført fra annen egenkapital		0	0
-3 160 587	3 109 723	Sum disponert			



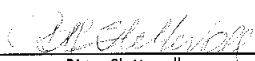
Balanse

Charo AS

Morselskap		Note	Konsern	
2021	2020		2021	2020
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Varige driftsmidler				
0	0	1	7 453 149	7 910 249
30 858 964	37 912 181	1, 4	30 858 964	1 486 834 300
<u>30 858 964</u>	<u>37 912 181</u>		<u>38 312 112</u>	<u>1 494 744 549</u>
Finansielle anleggsmidler				
19 080 404	19 080 404	2	0	0
0	0	4, 5	11 483 987	0
0	0	2	548 219 049	0
<u>19 080 404</u>	<u>19 080 404</u>		<u>559 703 035</u>	<u>0</u>
<u>49 939 368</u>	<u>56 992 585</u>		<u>598 015 147</u>	<u>1 494 744 548</u>
Omløpsmidler				
0	974 326	3	0	12 179 966
Fordringer				
4 380 982	0	4, 5	4 380 982	83 560 414
717 845	1 788 435	4, 5, 10	166 954	15 671 248
<u>5 098 827</u>	<u>1 788 435</u>		<u>4 547 936</u>	<u>99 231 662</u>
<u>6 853 797</u>	<u>10 399 947</u>	4, 6	<u>12 587 590</u>	<u>119 625 562</u>
<u>11 952 624</u>	<u>13 162 708</u>		<u>17 135 526</u>	<u>231 037 190</u>
<u>61 891 991</u>	<u>70 155 293</u>		<u>615 150 674</u>	<u>1 725 781 738</u>

**Balanse****Charo AS**

Morselskap			Note	Konsern	
2021	2020			2021	2020
Egenkapital og gjeld					
Innskutt egenkapital					
314 688	314 688	Aksjekapital	7, 8	314 688	314 688
8 390	8 390	Overkursfond	7	8 390	8 390
<u>323 078</u>	<u>323 078</u>	Sum innskutt egenkapital		<u>323 078</u>	<u>323 078</u>
Opptjent egenkapital					
34 036 045	37 196 632	Annen egenkapital	7	555 070 722	344 761 710
0	0	Minoritetens andel	7	25 088 076	588 848 845
<u>34 036 045</u>	<u>37 196 632</u>	Sum opptjent egenkapital		<u>580 158 798</u>	<u>933 610 555</u>
<u>34 359 123</u>	<u>37 519 710</u>	Sum egenkapital		<u>580 481 876</u>	<u>933 933 633</u>
Gjeld					
Avsetning for forpliktelser					
1 620 477	2 664 950	Utsatt skatt	10	1 679 353	3 023 423
<u>1 620 477</u>	<u>2 664 950</u>	Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 679 353</u>	<u>3 023 423</u>
Annen langsiktig gjeld					
14 583 336	20 833 334	Gjeld til kredittinstitusjoner	4	14 583 336	665 574 811
0	0	Øvrig langsiktig gjeld og ansvarlig lån	4	6 000 000	68 049 643
<u>14 583 336</u>	<u>20 833 334</u>	Sum annen langsiktig gjeld		<u>20 583 336</u>	<u>733 624 454</u>
Kortsiktig gjeld					
3 981 404	277 977	Leverandørgjeld	5	3 988 003	11 112 061
0	0	Betalbar skatt	10	499 221	81 858
0	0	Skyldig offentlige avgifter		0	1 320 562
0	0	Utbytte	7	440 678	0
7 347 651	8 859 322	Annen kortsiktig gjeld	5, 13	7 478 207	42 685 747
<u>11 329 055</u>	<u>9 137 299</u>	Sum kortsiktig gjeld		<u>12 406 108</u>	<u>55 200 228</u>
<u>27 532 868</u>	<u>32 635 583</u>	Sum gjeld		<u>34 668 798</u>	<u>791 848 105</u>
<u>61 891 991</u>	<u>70 155 293</u>	Sum egenkapital og gjeld		<u>615 150 674</u>	<u>1 725 781 738</u>

Gjerdsvika, 08.07.2022
Styret i Charo AS
Ivar Slettevoll
Styreleder/daglig leder
Bjørg Slettevoll
styremedlem



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Regnskapsprinsipper

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

Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen.

Konsernet består av morselskapet Charo AS og datterselskapet Sanco AS. Charo AS eier 55,93% av aksjene i Sanco AS. Sanco AS eier 66,75% av aksjene i Sanco Holding AS. Sanco Holding AS var datterselskap frem til 09.08.2021, og er deretter tilknyttet selskap.

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskap og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvarer andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte interngevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

Konsolideringsprinsipper

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter fra utleie av skip og mannskap inntektføres over leieperioden.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). For varige driftsmidler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til estimert restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøpet. Periodisk vedlikehold aktiveres og avskrives over perioden frem til neste periodiske vedlikehold, normalt 3 til 5 år.



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Nedskrivning av anleggsmidler

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

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

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Konsernet har innskuddsordning som pensjonordning. Pensjonsordningen er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 1 Varige driftsmidler

Mor	Skip	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	53 067 961	53 067 961
Tilgang	934 451	934 451
Avgang	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	54 002 412	54 002 412
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	19 643 448	19 643 448
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	3 500 000	3 500 000
Balansført verdi 31.12.	30 858 964	30 858 964
Årets avskrivninger	7 987 669	7 987 669
Årets nedskrivninger	-	-
Sum	7 987 669	7 987 669

Forventet økonomisk levetid 10 år

Avskrivningsplan Lineær

Konsern

	Bygninger og tomter	Skip	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	14 966 805	2 296 760 230	2 311 727 035
Tilgang	-	934 451	934 451
Avgang datterselskap Sanco Holding AS	-	-2 243 692 269	-2 243 692 269
Anskaffelseskost 31.12.	14 966 805	54 002 412	68 969 217
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	7 122 142	19 643 448	26 765 590
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	391 514	3 500 000	3 891 515
Balansført verdi 31.12.	7 453 149	30 858 964	38 312 112
Årets avskrivninger	457 100	72 906 482	73 363 582
Årets nedskrivninger	-	-	-
Sum	457 100	72 906 482	73 363 582

Forventet økonomisk levetid 14-50 år 10-20 år

Avskrivningsplan Lineær Lineær

Skipets brukstid er forutsatt til 10 år. Brukstiden er den perioden selskapet forventer å utnytte skipet.

Skipet avskrives ned til estimert utraneringsverdi. Utrangeringsverdi er gjenstand for årlig vurdering.

Konsernet har et løpende program for vedlikehold og klassing av maskineri, utstyr og dokking.

Dokking utgifter aktiveres og avskrives over perioden frem til neste periodiske vedlikehold /dokking, normalt 3 til 5 år.

Utgiftene aktiveres i balansen under skip og er inkludert i oversikten over. Ved levering av nybygg

balansføres en andel av kostpris som periodisk vedlikehold.

Konsernet innhenter meglerinnslag for skipet. Det er ikke identifisert indikatorer på verdifall for 2021.



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 2 Datterselskap og tilknyttet selskap

Investeringen i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden i morselskapets regnskap.

I konsernregnskapet er investeringen i datterselskapet eliminert og tilknyttet selskap er ført etter egenkapitalmetoden.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier /		Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
		Stemme- andel	Egenkapital siste år (100 %)		
Sanco AS	Gjerdsvika	55,90 %	56 930 635	1 881 732	19 080 404
Tilknyttet selskap					
Sanco Holding AS	Gjerdsvika	55,90 %	821 312 198	-78 939 690	548 219 049

Note 3 Beholdninger

Selskapets og konsernets varelager består av dieseloilje og smørrolje i form av bunkers for skip uten kontrakt per 31.12.

Morselskapet		Beholdninger	Konsern	
2021	2020		2021	2020
-	974 326	Beholdning vurdert til anskaffelseskost	-	12 179 966
-	-	Beholdning vurdert til virkelig verdi	-	-
-	974 326	Sum	-	12 179 966



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 4 Fordringer og gjeld

Morselskapet		Kundefordringer/andre fordringer	Konsern	
2021	2020		2021	2020
4 380 982	-	Kundefordringer	4 380 982	83 560 414
717 845	-	Andre fordringer	166 954	15 671 248
-	-	Lån tilknyttet selskap (datterselskap 2020)	11 483 987	-
5 098 827	-	Fordringer i balansen	16 031 923	99 231 662

Morselskapet		Fordringer med forfall senere enn ett år	Konsern	
2021	2020		2021	2020
-	-	Andre langsiktige fordringer	-	-
-	-	Sum	-	-

Morselskapet		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	Konsern	
2021	2020		2021	2020
-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner	-	48 895 663
-	-	Sum	-	48 895 663

Morselskapet		Gjeld sikret ved pant	Konsern	
2021	2020		2021	2020
14 583 336	20 833 334	Gjeld sikret ved pant	14 583 336	665 574 811

Morselskapet		Balansført verdi av pantsatte eiendeler	Konsern	
2021	2020		2021	2020
30 858 964	37 912 181	Skip	30 858 964	1 486 834 300
4 380 982	-	Kundefordringer	4 380 982	83 560 414
6 825 346	10 085 506	Innskuddskontier	6 825 346	115 202 876
42 065 292	47 997 687	Sum	42 065 292	1 685 597 590

I tillegg til panteobjektene over har banken sikkerhet i certepartier.

Lånebetingelser

Selskapet har visse lånebetingelser (covenants). Kravene er oppfylt per 31.12.2021.

Renteswap

Konsernet har ingen renteswap avtaler per 31.12.2021.



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskapet

	Fordringer		Leverandør- og kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Datterselskap	559 322			
Tilknyttet selskap (datter 2020)	847 526	1 676 666	1 506 435	1 559 054
Sum	1 406 848	1 676 666	1 506 435	1 559 054

	Lån tilknyttet selskap		Øvrig langsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Tilknyttet selskap (datter 2020)	11 483 987	-	130 556	-
Sum	11 483 987	-	130 556	-

Note 6 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Morselskapet		Bundne bankinnskudd	Konsern	
2021	2020		2021	2020
-	-	Skattetrekkmidler	-	1 271 102

Note 7 Egenkapital

Morselskapet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen	Sum
			egenkapital	
Egenkapital 01.01.	314 688	8 390	37 196 632	37 519 710
Årets resultat			-3 160 587	-3 160 587
Egenkapital 31.12.	314 688	8 390	34 036 045	34 359 123

Konsern

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Majoritet	Minoritet	Sum
Egenkapital 01.01	314 688	8 390	344 761 710	588 848 845	933 933 633
Årets resultat			-29 042 562	-55 227 656	-84 270 218
Utbytte				-440 678	-440 678
Andel EK fra TS			501 250 722		501 250 722
Avgang datterselskap			-261 899 148	-508 092 435	-769 991 583
Egenkapital 31.12.	314 688	8 390	555 070 722	25 088 076	580 481 876



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 314 688 består av 314 688 aksjer á kr. 1,-.

Aksjeeiere/styremedlemmer per 31.12.

		Antall	Eierandel
Ivar Slettevoll	Styreleder	247 936	78,8 %
Bjørn Slettevoll		66 752	21,2 %
Totalt antall aksjer		314 688	100 %

Note 9 Pensjoner

Charo AS og Sanco AS (mor-datter) har ikke ansatt og følger ingen pensjonsordninger.

Note 10 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Morselskapet Charo AS og Sanco AS lignes ordinært, mens Sanco Holding AS lignes etter de særskilte rederi-skattereglene etter inntreden i ny ordning fra 01.01.2007. Sanco Holding AS var datterselskap frem til 09.08.2021.

Morselskapet			Konsern	
2021	2020		2021	2020
		Midlertidige forskjeller		
11 098 001	14 934 317	Anleggsmidler	11 300 481	14 973 023
-	-98 193	Fordringer	-	-98 193
16 780	-	3% av inntektsført avsatt utbytte i datter	-	-
-	-	Gevinst og tapskonto fra ordinær beskatning	81 920	102 400
-	-	Gevinst og tapskonto fra rederibeskatning	-	1 488 318
11 114 781	14 836 124	Netto midlertidige forskjeller	11 382 401	16 465 548
-3 748 974	-2 722 716	Underskudd til fremføring	-3 748 974	-2 722 716
-	-	Finansunderskudd til fremføring (rederi).	-	-207 012 356
7 365 807	12 113 408	Grunnlag for utsatt skatt	7 633 427	-193 269 524
1 620 477	2 664 950	22% utsatt skatt	1 679 353	-42 519 295
-	-	Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	45 542 718
1 620 477	2 664 950	Utsatt skatt i balansen	1 679 353	3 023 423

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Morselskapet			Konsern	
2021	2020		2021	2020
		Grunnlag for betalbar skatt		
-4 205 060	3 985 575	Resultat før skattekostnad	-84 787 638	129 573 559
-542 542	-4 428	Permanente forskjeller	-	-4 136
-4 747 602	3 981 147	Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	-84 787 638	129 569 423
3 721 343	7 732 595	Endring i midlertidige forskjeller	3 594 830	8 072 820
1 026 259	-11 713 742	Endring i underskudd til fremføring	1 026 259	-11 713 742
-	-	Resultatandel tilknyttet selskap	-7 018 108	-
-	-	Resultat før skattekostnad avgang DS	89 453 841	-129 655 102
-	-	Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet	2 269 184	-3 726 601
-	-	Gevinst og tapskonto rederi	-	372 080
-	-	Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	2 269 184	-3 354 521



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 10 Skatt (fortsettelse)

Morselskapet			Konsern	
2021	2020		2021	2020
		Fordeling av skattekostnaden		
		Betalbar skatt 22% av grunnlag		
-	-	for betalbar skatt i resultatregnskapet	499 220	-819 852
-1 044 471	875 853	Endring i utsatt skatt	-1 016 640	801 003
-1 044 471	875 853	Skattekostnad	-517 420	-18 849
25 %	22 %	Skattekostnad i prosent av resultat før skatt	1 %	0 %
		Betalbar skatt i balansen		
-	-	Betalbar skatt i skattekostnaden *)	499 220	-819 852
-	-	Skattevirkning av inntreden rederi (G/T)		81 858
-	-	Betalbar skatt i balansen	499 220	-737 995

*) Datterselskapet Sanco AS gjorde som følge av skattemessig overskudd i 2018/2019, men skattemessig underskudd i 2020 gjeldende reglene i tiltakspakken for 2020. Dette innebar at selskapet fikk tilbakebetalt tidligere innbetalt skatt kr 819 852 i 2021.



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 11 Driftsinntekter

Morselskapet			Konsern	
2021	2020		2021	2020
18 967 076	24 263 966	Driftsinntekter	179 636 469	602 724 843
-	-	Annen driftsinntekt	1 028 717	19 768 342
18 967 076	24 263 966	Sum	180 665 186	622 493 185

2021	2020	Fordeling på virksomhetsområder	2021	2020
-	-	Seismikk	127 587 686	524 330 168
13 135 132	13 195 280	Støttefartøy for seismikk	43 380 004	75 605 755
5 831 943	11 068 686	Vederlag befraktningsavtaler	5 831 943	-
-	-	Leieinntekter	2 836 836	2 788 920
-	-	Annen driftsinntekt	1 028 717	19 768 342
18 967 075	24 263 966	Sum	180 665 186	622 493 185

Note 12 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Morselskapet			Konsern	
2021	2020	Lønnskostnader	2021	2020
5 757 362	3 887 286	Lønninger	86 530 518	133 592 725
-	-	Arbeidsgiveravgift	610 304	724 467
-	-	Pensjonskostnader	57 758	438 354
132 880	-	Andre ytelser	1 737 325	4 710 492
5 890 242	3 887 286	Sum	88 935 904	139 466 037

- Sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært - 6,0

Sanco Holding AS (TS) og Charo AS leier inn utenlandsk mannskap.

Sanco Holding AS (TS) og Charo AS har managementavtale med Sanco Shipping AS (se note 13).

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	-	300 000
Pensjonsutgifter	-	-
Annen godtgjørelse	-	-

Daglig leder er også daglig leder i Sanco Shipping AS og får lønn utbetalt derifra.

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

Konsernselskapet har ingen ansatte og følger ingen ordning for obligatorisk tjenstepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor

	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon (inkl teknisk bistand årsregnskap)	154 500	199 400
Andre tjenester utenfor revisjon	-	-
Andre attestasjonstjenester	-	-
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	15 900	55 650
Annen bistand	1 000	23 150
Sum	171 400	278 200



Charo AS

Noter til årsregnskapet

Note 13 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 12, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 5. Det er gitt likviditetslån per 31.12.2021 med kr 7 190 996,- inklusive renter fra aksjonærer og nærstående. Belastet rentekostnader er kr 37 534,-.

	2021	2020
- Kjøp av management fra Sanco Shipping AS	904 420	957 902
- Provisjonsinntekter fra Sanco Holding AS (TS)	5 831 943	11 068 686
- Rentekostnader til aksjonærer	37 534	53 462

Kjøp av management tjenester er regulert i avtale med Sanco Shipping AS (nærstående).

Charo AS har avtale om 1,5% vederlag av dagrate for befraktningsavtaler fremforhandlet for Sanco Holding AS (TS).

Sanco AS har indirekte samme aksjonærer som Sanco Shipping AS som har managementavtale med Sanco Holding AS.

Note 14 Finansinntekter og finanskostnader

Mor

Annen finansinntekt

Agio	74 876	29 399
Sum	74 876	29 399

Annen finanskostnad

Disagio	140 077	67 050
Sum	140 077	67 050

Konsern

Annen finansinntekt

Agio	6 899 462	42 093 270
Renteinntekter fra tilknyttet selskap (Sanco Holding AS)	560 769	-
Sum	7 460 231	42 093 270

Annen finanskostnad

Disagio	7 322 639	45 383 333
Garantiprovisjon	7 570 397	15 664 274
Annet	123 180	-
Sum	15 016 216	61 047 607



Charo AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Morselskap			Note	Konsern	
2021	2020			2021	2020
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
-4 205 060	3 985 575	Resultat før skattekostnad		-84 787 638	129 573 559
		Periodens betalte skatt	10	-74 558	178 319
7 987 669	7 874 985	Avskrivninger	1	73 363 582	117 708 199
	3 500 000	Nedskrivning anleggsmidler	1		10 750 000
		Resultatandel (fra DS/TS) fratrukket utdelinger		-7 018 108	
974 326	-974 326	Endring i varelager	3	-834 935	-12 179 966
-4 380 982	4 976 218	Endring i kundefordringer	4,5	37 335 799	45 664 906
3 703 427	-3 808 740	Endring i leverandørgjeld		10 835 928	-45 422 602
		Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	9		-227 856
-441 081	-84 051	Endring i andre tidsavgrensingsposter		-7 540 275	-10 071 854
<u>3 638 299</u>	<u>15 469 661</u>	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>21 279 795</u>	<u>235 972 705</u>
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
-934 451		Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	1	-61 027 146	-51 226 230
		Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)		-11 483 987	
<u>-934 451</u>	<u>0</u>	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-72 511 133</u>	<u>-51 226 230</u>
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
		Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	4	41 419 186	43 343 293
-6 249 998	-4 166 666	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	4	-79 214 998	-124 487 520
	-1 000 000	Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	13		-1 000 000
<u>-6 249 998</u>	<u>-5 166 666</u>	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-37 795 812</u>	<u>-82 144 227</u>
<u>-3 546 150</u>	<u>10 302 995</u>	Netto kontantstrøm for perioden		<u>-89 027 150</u>	<u>102 602 248</u>
10 399 947	96 953	Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	6	119 625 562	17 023 315
		Effekt avgang datterselskap på kontanter og kontantekvivalenter		-18 010 822	
<u>6 853 797</u>	<u>10 399 947</u>	Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt		<u>12 587 590</u>	<u>119 625 562</u>



Charo AS

Moljevegen 32
N-6083 Gjerdsvika, Norway

Phone: +47 95 70 60 32
E-mail: ivar@sanco.no

ÅRSBERETNING FOR REGNSKAPSÅRET 2021 CHARO AS

Virksomhetens art og lokalisering

Morselskapets og konsernets virksomhet er skipsfart, utleie av fast eiendom, utleie av administrative tjenester samt å delta i andre selskap. Konsernet består av morselskapet Charo AS og datterselskapet Sanco AS. Sanco Holding AS var et datterdatterselskap for morselskapet frem til august 2021 da det ble inngått en aksjonæravtale som medførte at Charo AS ikke lenger har direkte eller indirekte kontroll på mer enn halvparten av stemmeretten i Sanco Holding AS. Etter dette er Sanco Holding AS et tilknyttet selskap for Charo AS. Eierandelen som Charo AS har i Sanco AS og Sanco AS sin eierandel i Sanco Holding AS er imidlertid uendret.

Morselskapet eier skipet MS "Sanco Scorpio". Sanco Holding AS som var en del av konsernet frem til august 2021 eier skipene M/S "Sanco Chaser", M/S "Sanco Sea", M/S "Sanco Sky", M/S "Sanco Atlantic", M/S "Sanco Star", M/S "Sanco Spirit", M/S "Sanco Swift" og M/S "Sanco Sword".

Alle skip arbeider med seismiske undersøkelser og som støttefartøyer for slike. Skipene opererer i et internasjonalt marked og er lokalisert i flere verdensdeler. Management av skipene ivaretas av Sanco Shipping AS. Forretningskontor for morselskapet og datterselskapet ligger i Gjerdsvika i Sande kommune.

Fremtidig utvikling

Styret tror at markedet og global politisk uro vil representere en utfordring for morselskapet i 2022. Det er imidlertid flere forhold som gir grunn til optimisme, herunder en kontrakt for morselskapets skip for første halvår 2022. Styret understreker at verdsettelse i årsregnskapet og fremtidsrettede uttalelser i denne årsberetningen er basert på ulike forutsetninger gjort av ledelsen og faktorer utenfor ledelsens kontroll som er underlagt risiko og usikkerhet.

Fortsatt drift

Styret og daglig leder bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet. Selskapet har i 2021 fått innvilget endringer i lånevilkårene som vurderes tilstrekkelige. Dog erkjenner styret at det for tiden er en høyere usikkerhet i seismikkmarkedet som i andre oljerelevante markeder.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapsregnskapet og konsernregnskapet preges av at et utfordrende marked i 2021. Videre preges konsernregnskapet av en situasjon som medførte en endring av kontroll i Sanco Holding AS der dette selskapet fra og med august regnskapsmessig går fra å være en datterdatter til å være et tilknyttet selskap i konsernet. For morselskapet sitt årsregnskap medfører imidlertid dette ikke noen endring. En positiv utvikling for skipene til Sanco Holding AS for perioden det var et tilknyttet selskap gjenspeiles i inntekt fra investering i tilknyttet selskap med NOK 7,0 mill. i konsernresultatet.



Charo AS

Moljevegen 32
N-6083 Gjerdsвика, Norway

Phone: +47 95 70 60 32
E-mail: ivar@sanco.no

Morselskapet har et negativt resultat på NOK 3,2 mill. som i hovedsak kan tilskrives markedssituasjonen med redusert beskjeftigelse og et lavt ratenivå for selskapets skip. Konsernresultatet på NOK 84,3 mill. preges av det samme for skipene i Sanco Holding AS. Morselskapet har en negativ netto kontantstrøm på nivå med årets resultat. For 2020 var den positiv med kr 10,3 mill. Kontantstrøm for konsernet preges av Sanco Holding AS ikke lenger er en del av konsernet pr 31.12.21. Den viser en netto negativ kontantstrøm med kr 89 mill. Hovedårsak til reduksjon av kontanter og kontantekvivalenter i konsernbalansen er investeringer på skipene i Sanco Holding AS og nedbetaling av gjeld i et svakt marked for 2021. Samt negativ kontanteffekt av avgang datterselskap med kr 18 mill og samlet negativ kontantstrøm med kr 107 mill.

Bokførte verdier av skip balansen per 31.12.2021 er NOK 30,9 mill. Verdianslag på skipet innhentet fra to uavhengige meglere underbygger denne verdien. Styret er imidlertid klar over at det er liten omsetning av skip av den typen og at det derfor knytter seg usikkerhet til salgsverdiene i dagens marked. Det er imidlertid ikke identifisert indikatorer for nedskrivning av skipet.

Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 6,9 mill. og for konsernets var den NOK 12,6 mill. per 31.12.2021.

Bokført egenkapitalandel i selskapet pr. 31.12.2021 var 55,5% (53,5% pr. 31.12.2020).
Bokført egenkapitalandel i konsernet pr. 31.12.2021 var 94,4% (54% pr. 31.12.2020).

Styret mener at morselskapets årsregnskap og konsernregnskapet gir ett rettviseende bilde av morselskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Finansiell risiko

Konsernet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Pr. 31.12.2021 har ikke selskapene i konsernet noen avtaler knyttet til finansielle instrument.

Markedsrisiko

Konsernet er noe eksponert for endringer i valutakurser.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som noe høyere enn tidligere som følge av situasjonen i markedet for våre kunder. Konsernet har en aktiv og løsningsorientert dialog med sine kunder for å redusere risiko.

Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen for konsernet.

Likviditetsrisiko

Styret vurderer likviditeten i morselskapet som tilfredsstillende, men utfordrende. Dialogen med långivere, herunder aksjonærer i morselskapet, kunder og kreditorer er konstruktiv og løsningsorientert.

Arbeidsmiljø og personale

Morselskap og datterselskap har ikke egne ansatte. Morselskapet leier inn personell til sitt skip.



Charo AS

Moljevegen 32
N-6083 Gjerdsvika, Norway

Phone: +47 95 70 60 32
E-mail: ivar@sanco.no

Det har i løpet av året ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet i konsernet som innbefatter selskapets skip betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Skipets arbeidsmiljøutvalg har regelmessig avholdt møter i 2021.

Samarbeidet med management selskapet Sanco Shipping AS har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Likestilling

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Ved valg til styret stiller begge kjønn likt.

Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider for å fremme lovens formål innenfor sin virksomhet.

Videre har konsernet som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Miljørapportering

Konsernets påvirkning av det ytre miljø er begrenset. Utslipp fra skip, inkludert stoffer som kan innebære miljøskader, er innenfor de kravene myndighetene stiller.

Konsernets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og/eller daglig leder for mulig ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende dekning av årsresultatet i Charo AS:

Overført fra annen egenkapital	kr. 3 160 587,-
Totalt disponert	kr. 3 160 587,-

Gjerdsvika, 8. juli 2022

Ivar Slettevoll
Styreleder/daglig leder

Bjørg Slettevoll
Styremedlem



Til generalforsamlingen i Charo AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Charo AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i

PricewaterhouseCoopers AS, Langelandsvegen 35, NO-6010 Ålesund

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

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap

Uavhengig revisors beretning - Charo AS



årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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 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.

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

Ålesund, 8. juli 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Nils Robert Stokke
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Stokke, Nils Robert	BANKID_MOBILE	2022-07-08 15:23

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.