



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 178 731
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSLAGEN CHARTERING AS
Forretningsadresse: Hellesneset 56
5915 HJELMÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Fredrik Mostraum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 11.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 748 738	47 769 673
Annen driftsinntekt		539 504	146 748
Sum inntekter		48 288 242	47 916 421
Kostnader			
Varekostnad		38 798 677	43 990 726
Lønnskostnad	1	1 464 546	1 155 382
Avskrivning av driftsmidler	2, 3	872 370	391 800
Annen driftskostnad	1	2 506 427	888 094
Sum kostnader		43 642 020	46 426 001
Driftsresultat		4 646 222	1 490 419
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 394	
Annen renteinntekt		2 911	16 083
Sum finansinntekter		12 305	16 083
Rentekostnad til foretak i samme konsern		101 605	49 275
Annen rentekostnad		461 411	257 517
Sum finanskostnader		563 016	306 792
Netto finans		-550 711	-290 709
Ordinært resultat før skattekostnad		4 095 510	1 199 710
Skattekostnad på ordinært resultat	7	901 240	219 027
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 194 270	980 683
Årsresultat		3 194 270	980 683
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 194 270	980 683
Totalresultat		3 194 270	980 683



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		3 194 270	980 683
Sum overføringer og disponeringer		3 194 270	980 683



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner	3	1 000 000	
Utsatt skattefordel	7		
Goodwill m.m.	3	5 000 000	
Sum immaterielle eiendeler		6 000 000	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	16 368 565	14 223 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	1 998 000	2 129 800
Sum varige driftsmidler		18 366 565	16 353 400
Sum anleggsmidler		24 366 565	16 353 400
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		726 000	490 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	5 931 627	4 741 988
Andre kortsiktige fordringer		146 500	352 094
Konsernfordringer	8	1 523 094	373 141
Sum fordringer		7 601 220	5 467 223
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	3 013 169	159 145
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 013 169	159 145
Sum omløpsmidler		11 340 389	6 116 368
SUM EIENDELER		35 706 954	22 469 768

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 10 000)	5	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital		988 000	988 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 679 209	622 414
Sum opptjent egenkapital		3 679 209	622 414
Sum egenkapital	6	4 667 209	1 610 414
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	197 372	30 813
Sum avsetninger for forpliktelser		197 372	30 813
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	18 033 145	10 591 329
Langsiktig konserngjeld	8	3 540 880	3 284 275
Øvrig langsiktig gjeld		2 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		23 574 025	13 875 604
Sum langsiktig gjeld		23 771 397	13 906 417
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	5 137 539	6 011 872
Betalbar skatt	7	695 906	141 354
Skyldige offentlige avgifter		751 576	337 040
Gjeld til konsernselskaper	8	179 269	279 022
Annen kortsiktig gjeld		504 058	183 650
Sum kortsiktig gjeld		7 268 349	6 952 937
Sum gjeld		31 039 745	20 859 354
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 706 954	22 469 768



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 745407

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 178 731
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSLAGEN CHARTERING AS
Forretningsadresse: Hellesneset 56
5915 HJELMÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Fredrik Mostrau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 28.09.2021



Organisasjonsnr: 920 178 731
ROSLAGEN CHARTERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 748 738	47 769 673
Annen driftsinntekt		539 504	146 748
Sum inntekter		48 288 242	47 916 421
Kostnader			
Varekostnad		38 798 677	43 990 726
Lønnskostnad	1	1 464 546	1 155 382
Avskrivning av driftsmidler	2, 3	872 370	391 800
Annen driftskostnad	1	2 506 427	888 094
Sum kostnader		43 642 020	46 426 001
Driftsresultat		4 646 222	1 490 419
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		9 394	
Annen renteinntekt		2 911	16 083
Sum finansinntekter		12 305	16 083
Rentekostnad til foretak i samme konsern		101 605	49 275
Annen rentekostnad		461 411	257 517
Sum finanskostnader		563 016	306 792
Netto finans		-550 711	-290 709
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	901 240	219 027
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 194 270	980 683
Årsresultat		3 194 270	980 683
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 194 270	980 683
Totalresultat		3 194 270	980 683
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		3 194 270	980 683
Sum overføringer og disponeringer		3 194 270	980 683





Organisasjonsnr: 920 178 731
ROSLAGEN CHARTERING AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner	3	1 000 000	
Utsatt skattefordel	7		
Goodwill m.m.	3	5 000 000	
Sum immaterielle eiendeler		6 000 000	

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	16 368 565	14 223 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	2	1 998 000	2 129 800
Sum varige driftsmidler		18 366 565	16 353 400

Sum anleggsmidler

24 366 565 **16 353 400**

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		726 000	490 000
------------------	--	----------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer	8	5 931 627	4 741 988
Andre kortsiktige fordringer		146 500	352 094
Konsernfordringer	8	1 523 094	373 141
Sum fordringer		7 601 220	5 467 223

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	3 013 169	159 145
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 013 169	159 145

Sum omløpsmidler

11 340 389 **6 116 368**

SUM EIENDELER

35 706 954 **22 469 768**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 10 000)	5	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	5		



Annen innskutt egenkapital		-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital		988 000	988 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 679 209	622 414
Sum opptjent egenkapital		3 679 209	622 414
Sum egenkapital	6	4 667 209	1 610 414
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	197 372	30 813
Sum avsetninger for forpliktelseser		197 372	30 813
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	18 033 145	10 591 329
Langsiktig konserngjeld	8	3 540 880	3 284 275
Øvrig langsiktig gjeld		2 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		23 574 025	13 875 604
Sum langsiktig gjeld		23 771 397	13 906 417
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	5 137 539	6 011 872
Betalbar skatt	7	695 906	141 354
Skyldige offentlige avgifter		751 576	337 040
Gjeld til konsernselskaper	8	179 269	279 022
Annen kortsiktig gjeld		504 058	183 650
Sum kortsiktig gjeld		7 268 349	6 952 937
Sum gjeld		31 039 745	20 859 354
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 706 954	22 469 768



Organisasjonsnr: 920 178 731
ROSLAGEN CHARTERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Deloitte.

Deloitte AS
Kvernhusmyrane 13
NO-5914 Isdalstø
Norway

Tel: +47 56 35 22 20
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Roslagen Chartering AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Roslagen Chartering AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3.194.270. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes

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

Revisjonsfirmaet Deloitte AS er medlem av den norske Revisorsforening.
Organisasjonsnummer: 980 211 787



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Roslagen Chartering AS

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

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontrolli blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Isdalstø, 31. august 2021
Deloitte AS

Pål Svendsen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020 Roslagen Chartering AS

Org.nr.: 920 178 731



Roslagen Chartering AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020	2019
	Salgsinntekt	47 748 738	47 769 673
	Annen driftsinntekt	539 504	146 748
	Sum driftsinntekter	<u>48 288 242</u>	<u>47 916 421</u>
	Varekostnad	38 798 677	43 990 726
1	Lønnskostnad	1 464 546	1 155 382
2, 3	Avskrivning av driftsmidler	872 370	391 800
1	Annen driftskostnad	2 506 427	888 094
	Sum driftskostnader	<u>43 642 020</u>	<u>46 426 001</u>
	Driftsresultat	<u>4 646 222</u>	<u>1 490 419</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9 394	0
	Annen renteinntekt	2 911	16 083
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	101 605	49 275
	Annen rentekostnad	461 411	257 517
	Resultat av finansposter	<u>-550 711</u>	<u>-290 709</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>4 095 510</u>	<u>1 199 710</u>
7	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>901 240</u>	<u>219 027</u>
	Årsresultat	<u>3 194 270</u>	<u>980 683</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	3 194 270	980 683
	Sum overføringer	<u>3 194 270</u>	<u>980 683</u>



Roslagen Chartering AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2020	2019
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
3	Konsesjoner	1 000 000	0
3	Goodwill m.m.	5 000 000	0
	Sum immaterielle eiendeler	<u>6 000 000</u>	<u>0</u>
	Varige driftsmidler		
2	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	16 368 565	14 223 600
2	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1 998 000	2 129 800
	Sum varige driftsmidler	<u>18 366 565</u>	<u>16 353 400</u>
	Sum anleggsmidler	<u>24 366 565</u>	<u>16 353 400</u>
	Omløpsmidler		
	Varer	<u>726 000</u>	<u>490 000</u>
	Fordringer		
8	Kundefordringer	5 931 627	4 741 988
8	Fordring på konsernselskaper	1 523 094	373 141
	Andre kortsiktige fordringer	146 500	352 094
	Sum fordringer	<u>7 601 220</u>	<u>5 467 223</u>
4	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>3 013 169</u>	<u>159 145</u>
	Sum omløpsmidler	<u>11 340 389</u>	<u>6 116 368</u>
	SUM EIENDELER	<u>35 706 954</u>	<u>22 469 768</u>



Roslagen Chartering AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2020	2019
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5	Aksjekapital (100 aksjer à kr 10 000)	1 000 000	1 000 000
	Annen innskutt egenkapital	-12 000	-12 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>988 000</u>	<u>988 000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	3 679 209	622 414
	Sum opptjent egenkapital	<u>3 679 209</u>	<u>622 414</u>
6	Sum egenkapital	<u>4 667 209</u>	<u>1 610 414</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
7	Utsatt skatt	197 372	30 813
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>197 372</u>	<u>30 813</u>
	Annen langsiktig gjeld		
9	Gjeld til kredittinstitusjoner	18 033 145	10 591 329
8	Langsiktig gjeld til konsernselskap	3 540 880	3 284 275
	Øvrig langsiktig gjeld	2 000 000	0
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>23 574 025</u>	<u>13 875 604</u>
	Kortsiktig gjeld		
8	Leverandørgjeld	5 137 539	6 011 872
7	Betalbar skatt	695 906	141 354
	Skyldige offentlige avgifter	751 576	337 040
8	Gjeld til konsernselskaper	179 269	279 022
	Annen kortsiktig gjeld	504 058	183 650
	Sum kortsiktig gjeld	<u>7 268 349</u>	<u>6 952 937</u>
	Sum gjeld	<u>31 039 745</u>	<u>20 859 354</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>35 706 954</u>	<u>22 469 768</u>

Hjelmås, 2021

Jon Fredrik Mostraum
styrets leder/daglig leder

Mary-Ann Mostraum
styremedlem



Roslagen Chartering AS

Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jfr. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak overført til kunden. Dette vil normalt være tilfelle når varen/tjenesten er levert kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt.

Varelager

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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



Roslagen Chartering AS Noter til regnskapet 2020

Note 1 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnad	2020	2019
Lønn	1 194 734	968 904
Arbeidsgiveravgift	181 448	146 256
Pensjonskostnader	52 242	40 222
Andre ytelser	36 122	0
Sum	1 464 546	1 155 382

Selskapet har i 2020 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2020	2019
Lovpålagt revisjon	45 000	80 000
Andre tjenester	81 200	45 160
Sum	126 200	125 160

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomt	Bygg	Driftsløsøre, maskiner og anlegg ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 604 700	12 876 350	2 315 675	16 796 725
Tilgang kjøpte driftsmidler	2 660 965		224 570	2 885 535
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.20	4 265 665	12 876 350	2 540 245	19 682 260
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	0	773 450	542 245	1 315 695
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	0	773 450	542 245	1 315 695
Bokført verdi 31.12.20	4 265 665	12 102 900	1 998 000	18 366 565
Årets ordinære avskrivninger	0	516 000	356 370	872 370
Avskrivningsplan	0 %	4 %	4 - 20 %	



Roslagen Chartering AS Noter til regnskapet 2020

Note 3 Immaterielle eiendeler

	Konsesjon	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	0	0	0
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 000 000	5 000 000	6 000 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.20	1 000 000	5 000 000	6 000 000
Bokført verdi 31.12.20	1 000 000	5 000 000	6 000 000

Avskrivningsplan	0 %	20 %
------------------	-----	------

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) per 31.12.2020 er på kr 47 086. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2020.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Roslagen Chartering AS pr. 31.12.2020 består av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Mostraum Holding AS	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital/ Udekket tap	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2019	1 000 000	-12 000	622 414	1 610 414
Årets endring i EK				
Årets resultat			3 194 270	3 194 270
Konsernbidrag avgitt			-137 475	-137 475
EK pr. 31.12.2020	1 000 000	-12 000	3 679 209	4 667 209



Roslagen Chartering AS

Noter til regnskapet 2020

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	734 681	188 214
Endring i utsatt skatt	166 559	30 813
Skattekostnad ordinært resultat	901 240	219 027

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 095 510	1 199 710
Permanente forskjeller	1 033	0
Endring i midlertidige forskjeller	-757 084	-275 681
Avgitt konsernbidrag	-176 250	-213 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-68 509
Skattepliktig inntekt	3 163 210	642 519

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	734 681	188 214
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-38 775	-46 860
Sum betalbar skatt i balansen	695 906	141 354

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	4 095 510	1 199 710
Beregnet skatt av resultat før skatt	901 012	263 936
Skatteeffekt av permanente forskjeller	227	0
Sum	901 240	263 936
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	1 097 145	340 061	-757 084
Fordringer	-200 000	-200 000	0
Sum	897 145	140 061	-757 084

Grunnlag for utsatt skatt	897 145	140 061	-757 084
----------------------------------	----------------	----------------	-----------------

Utsatt skatt (22 %)	197 372	30 813	-166 558
----------------------------	----------------	---------------	-----------------



Roslagen Chartering AS

Noter til regnskapet 2020

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Konsernselskap	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Mostraum Management AS	0	0	6 013	6 013
Roslagen Shipping AS	0	0	1 305 111	54 905
Hjelmås Mek Verksted AS	0	0	211 970	312 223
Sum	0	0	1 523 094	373 141

Konsernselskap	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Mostraum Holding AS	0	0	3 540 880	3 334 275
Dantic AS	56 605	0	3 019	16 022
Roslagen Shipping AS	0	3 189 925	0	0
Hjelmås Mek Verksted AS	262 936	0	0	0
Konsernbidrag	0	0	176 250	213 000
Sum	319 541	3 189 925	3 720 149	3 563 297

Note 9 Pantstillelser og lån

Pantesikret gjeld	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	18 033 145	10 591 329
Sum	18 033 145	10 591 329

All gjeld forfaller innen fem år.

Bokført verdi av pantesikrede eiendeler	2020	2019
Faste eiendommer	16 368 565	14 223 600
Driftsmidler	525 200	662 200
Sum	16 893 765	14 885 800