



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |                              |
|----------------------|------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 998 430 976                  |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap                 |
| Foretaksnavn:        | EIDESVIK NEPTUN II AS        |
| Forretningsadresse:  | Vestvikvegen 1<br>5443 BØMLO |

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

### Konsern

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Nei |
|-----------------------|-----|

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

|  |                  |
|--|------------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Trude Olson Vold |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 14.06.2024       |

### Grunnlag for avgivelse

|  |
|--|
| År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert                        |
| År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023 |

*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, 08.07.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2023             | 2022               |
|---|------|------------------|--------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                  |                    |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                  |                    |
| Driftsinntekter                               |      | 247 635          | 157 396 323        |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>247 635</b>   | <b>157 396 323</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                  |                    |
| Bemanningskostnader                           | 1    | -189 910         | 32 361 966         |
| Leie av skip                                  | 1    |                  | 109 404 860        |
| Annen driftskostnad                           | 1, 2 | 151 115          | 13 558 765         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>-38 795</b>   | <b>155 325 591</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>286 430</b>   | <b>2 070 732</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                  |                    |
| Annen renteinntekt                            | 3    | 171 283          | 544 612            |
| Annen finansinntekt                           | 3    | 2 621 296        | 5 249 917          |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>2 792 579</b> | <b>5 794 529</b>   |
| Annen finanskostnad                           | 3    | 124 775          | 5 307 013          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>124 775</b>   | <b>5 307 013</b>   |
| <b>Netto finans</b>                           | 3    | <b>2 667 804</b> | <b>487 516</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>2 954 234</b> | <b>2 558 248</b>   |
| Skattekostnad                                 | 4    | -11 099          |                    |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>2 965 334</b> | <b>2 558 248</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>2 965 334</b> | <b>2 558 248</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>2 965 334</b> | <b>2 558 248</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>2 965 334</b> | <b>2 558 248</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                  |                    |
| Udekket tap                                   |      |                  | 2 558 248          |
| Overført fra/til annen egenkapital            |      | 2 965 334        |                    |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer |             | 2 965 334   | 2 558 248   |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2023             | 2022              |
|--|------|------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                   |
| Sum anleggsmidler                              |      | 0                | 0                 |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                   |
| Kundefordringer                                |      |                  | 15 080 913        |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 102 131          | 16 897 733        |
| Konsernfordringer                              | 7    |                  |                   |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>102 131</b>   | <b>31 978 646</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 3 045 996        | 51 714 746        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>3 045 996</b> | <b>51 714 746</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>3 148 127</b> | <b>83 693 392</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>3 148 127</b> | <b>83 693 392</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                  |                   |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                  |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                  |                   |
| Aksjekapital                                   | 5    | 100 000          | 100 000           |
| Annen innskutt egenkapital                     |      | -12 000          | -12 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>88 000</b>    | <b>88 000</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |      |                  |                   |
| Annen egenkapital                              |      | 2 965 334        |                   |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                |      | <b>2 965 334</b> |                   |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>       |
|---------------------------------|-------------|------------------|-------------------|
| <b>Sum egenkapital</b>          | 6           | <b>3 053 334</b> | <b>88 000</b>     |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                  |                   |
| Betalbar skatt                  | 4           |                  |                   |
| Kortsiktig konserngjeld         | 7           | 13 019           | 83 605 392        |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 81 773           |                   |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>94 793</b>    | <b>83 605 392</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>94 793</b>    | <b>83 605 392</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>3 148 127</b> | <b>83 693 392</b> |



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS  
Stortorvet 7, 0155 Oslo  
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00  
www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Eidesvik Neptun II AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Eidesvik Neptun II AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better  
working world

## 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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

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

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 27. juni 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Trond Stian Nytveit  
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Eidesvik Neptun II AS 2023

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo DokumentID: X74BU-AHG2E-6Z7PF-ACWCH-ELJ3S-2IB8M



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Nytveit, Trond Stian

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: no\_bankid:9578-5998-4-802147

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-27 16:37:13 UTC



Penneo DokumentInokkelt: X74BU-AHG2E-6ZPF-ACWCH-ELJ3S-2IB8M

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



# Årsregnskap 2023

## Eidesvik Neptun II AS

Styrets årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Kontantstrøm

Org.nr.: 998 430 976



Eidesvik Neptun II AS  
Organisasjonsnummer 998 430 976

## ÅRSBERETNING 2023

### Virksomheten.

Eidesvik Neptun II AS ble stiftet 15. mai 2012 med formål å drive virksomhet innenfor shipping. Selskapet var tidligere driftsselskap for Viking Neptun som ble levert fra Kleven verft 17.02.2015. Selskapet leide inn skipet på bareboat fra Eidesvik Neptun AS.

Skipet ble solgt i november 2022, og det har ikke vært aktivitet i selskapet etter det.

Selskapet inngår i konsernet til Eidesvik Offshore ASA. Eidesvik AS ivaretar funksjonen som forretningsfører i selskapet, og selskapet har sitt forretningskontor i Bømlo kommune.

### Arbeidsmiljø.

Selskapet har ingen ansatte, og styret består av 2 menn og 1 kvinne. Styret har ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

### Ytre miljø.

Som følge av ingen aktivitet i 2023 har det vært begrenset med påvirkninger på ytre miljø.

Det er tegnet ansvarsforsikring for styret og daglig leder. Forsikringen gjelder for formueskade som inntreffer i hele verden for den del av virksomheten som er knyttet til sjøfart og som sikrede er erstatningsansvarlig for i henhold til gjeldende rett i Norge.

Det fremgår av Åpenhetsloven § 5 at virksomheter skal offentliggjøre en redegjørelse for aktsomhetsvurderingene de har gjort. Formålet med redegjørelsen er å gi allmennheten innsikt i virksomhetenes nøkkelfunn i aktsomhetsvurderingene, og hvilke tiltak som er iverksatt. Eidesvik Neptun AS inngår i konsernet til Eidesvik Offshore ASA hvor aktsomhetsvurderingen blir tatt på konsernnivå. Aktsomhetsvurderingen publiseres på konsernets nettside [www.eidesvik.no](http://www.eidesvik.no).

### Redegjørelse for årsregnskapet.

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet hadde i 2023 driftsinntekter på NOK 247.635 (157.396.323).

Årsresultatet i 2023 ble NOK 2.965.334 (2.558.248) og driftsresultatet i 2023 ble NOK 286.430 (2.070.732). Regnskapsført egenkapital er positiv med 3.053.334 (88.000).

### Markeds- og operasjonell risiko.


Som følge av ingen aktivitet er risikoen lav i selskapet.

### Finansiell risiko.

Selskapets finansielle risiko vurderes som lav.

Bømlo, 4. juni 2024

  
Gitte Gard Talmo  
Styreleder

  
Erling Lødde  
Styremedlem/Daglig leder

  
Arve Nilsen  
Styremedlem



### RESULTATREGNSKAP

#### EIDESVIK NEPTUN II AS

|  | Note | 2023             | 2022               |
|--|------|------------------|--------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |      |                  |                    |
| Driftsinntekter                          |      | 247 635          | 157 396 323        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>               |      | <b>247 635</b>   | <b>157 396 323</b> |
| Leie av skip                             | 1    | 0                | 109 404 860        |
| Bemanningskostnader                      | 1    | -189 910         | 32 361 966         |
| Annen driftskostnad                      | 1, 2 | 151 115          | 13 558 765         |
| <b>Sum driftskostnader</b>               |      | <b>-38 795</b>   | <b>155 325 591</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                    |      | <b>286 430</b>   | <b>2 070 732</b>   |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |      |                  |                    |
| Annen renteinntekt                       | 3    | 171 283          | 544 612            |
| Annen finansinntekt                      | 3    | 2 621 296        | 5 249 917          |
| Annen finanskostnad                      | 3    | -124 775         | -5 307 013         |
| <b>Netto finansresultat</b>              | 3    | <b>2 667 804</b> | <b>487 516</b>     |
| Resultat før skattekostnad               |      | 2 954 234        | 2 558 248          |
| Skattekostnad                            | 4    | -11 099          | 0                  |
| <b>Resultat</b>                          |      | <b>2 965 334</b> | <b>2 558 248</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                       |      | <b>2 965 334</b> | <b>2 558 248</b>   |
| <b>OVERFØRINGER</b>                      |      |                  |                    |
| Overført fra/til annen egenkapital       |      | 2 965 334        | 0                  |
| Overført til udekket tap                 |      | 0                | 2 558 248          |
| <b>Sum overføringer</b>                  |      | <b>2 965 334</b> | <b>2 558 248</b>   |



**BALANSE**

**EIDESVIK NEPTUN II AS**

|                              | Note | 31.12.2023       | 31.12.2022        |
|------------------------------|------|------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>             |      |                  |                   |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>         |      |                  |                   |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>          |      |                  |                   |
| Kundefordringer              |      | 0                | 15 080 913        |
| Andre kortsiktige fordringer |      | 102 131          | 16 897 733        |
| <b>Sum fordringer</b>        |      | <b>102 131</b>   | <b>31 978 646</b> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. |      | 3 045 996        | 51 714 746        |
| <b>Sum omløpsmidler</b>      |      | <b>3 148 127</b> | <b>83 693 392</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>         |      | <b>3 148 127</b> | <b>83 693 392</b> |



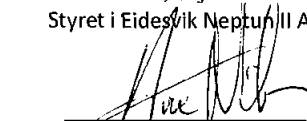
**BALANSE**

**EIDESVIK NEPTUN II AS**

| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>     | <b>Note</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>              |             |                   |                   |
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>     |             |                   |                   |
| Aksjekapital                    | 5           | 100 000           | 100 000           |
| Annen innskutt egenkapital      |             | -12 000           | -12 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |             | <b>88 000</b>     | <b>88 000</b>     |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>     |             |                   |                   |
| Annen egenkapital               |             | 2 965 334         | 0                 |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>2 965 334</b>  | <b>0</b>          |
| <b>Sum egenkapital</b>          | 6           | <b>3 053 334</b>  | <b>88 000</b>     |
| <b>GJELD</b>                    |             |                   |                   |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>         |             |                   |                   |
| Gjeld til konsernselskap        | 7           | 13 019            | 83 605 392        |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 81 773            | 0                 |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>94 793</b>     | <b>83 605 392</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>94 793</b>     | <b>83 605 392</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b> |             | <b>3 148 127</b>  | <b>83 693 392</b> |

Bømlo, 14. juni 2024  
Styret i Eidesvik Neptun II AS

  
Gitte Gard Talmo  
styreleder

  
Arve Nilsen  
styremedlem

  
Erling Lødden  
styremedlem



## Eidesvik Neptun II AS

### Kontantstrømanalyse

|   | 2023               | 2022              |
|---|--------------------|-------------------|
| <b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>                      |                    |                   |
| Resultat før skattekostnad  | 2 954 234          | 2 558 248         |
| Endring i varelager   | 0                  | 6 345 000         |
| Endring i kundefordringer   | 15 080 913         | 5 729 761         |
| Endring i leverandørgjeld   | 0                  | -1 365 664        |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter                                    | 16 888 476         | -13 026 905       |
| <b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>                   | <b>34 923 623</b>  | <b>240 440</b>    |
| <b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>                       |                    |                   |
| Endring mellomværende konsernselskaper                                    | -83 592 373        | -5 482 421        |
| Innbetalinger av egenkapital  | 0                  | 22 168 371        |
| <b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>                    | <b>-83 592 373</b> | <b>16 685 950</b> |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter                          | -48 668 750        | 16 926 390        |
| Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse   | 51 714 746         | 34 788 357        |
| <b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b> | <b>3 045 996</b>   | <b>51 714 746</b> |



## Eidesvik Neptun II AS

### Noter til regnskapet 2023

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

#### Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overenstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som vil si at inntekten henføres til den perioden hvor skipet har vært i drift og tjent opp den aktuelle inntekten. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som den tilhørende inntekten inntektsføres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretslopet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingsstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller 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, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres ikke.

#### Note 1 - Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet inngår i konsernet Eidesvik Offshore ASA. Det er inngått avtaler med søsterselskapet Eidesvik AS om teknisk drift av skip inklusiv bemanning samt forretningsførsel. Operasjonelle kostnader knyttet til skip inklusiv mannskap refunderes Eidesvik AS til selvkost. Eidesvik AS mottar særskilte honorarer for sine tjenester knyttet til skipsoperasjonen og for forretningsførselen. Selskapet har ikke operert skip i 2023, og har per dags dato ingen aktivitet. Se spesifikasjon under.

|   | 2023          | 2022              |
|---|---------------|-------------------|
| <b>Driftskostnader påløpt i mot Eidesvik AS</b> |               |                   |
| Bemanningskostnader                             | -84 540       | 32 361 966        |
| Driftskostnader operasjon av skip               | 0             | 20 054 881        |
| Disponent honorar                               | 0             | 5 174 970         |
| Forretningsfører honorar                        | 160 356       | 999 996           |
| <b>Sum driftskostnader nærstående part</b>      | <b>75 816</b> | <b>58 591 813</b> |

Selskapet leide tidligere skipet Viking Neptun på bareboat basis fra søsterselskapet Eidesvik Neptun AS. I 2022 ble det betalt NOK 109.404.860 i bareboat hyre til Eidesvik Neptun AS. Eidesvik Neptun AS solgte skipet i november 2022. Selskapet har løpende mellomværende poster med andre selskaper i konsernet. Se note 7.



## Eidesvik Neptun II AS

### Noter til regnskapet 2023

#### Note 2 - Lønn, ytelser til ledende personer, styre og revisor

Selskapet har ingen egne ansatte. Daglig ledelse og management av skip utføres av Eidesvik AS. Likeledes står Eidesvik AS for bemanningen av selskapets skip. Da selskapet ikke har egne ansatte har det heller ingen forpliktelser knyttet opp mot pensjoner, overtallighet eller andre arbeidsgiver-relaterte forpliktelser. Ytterligere opplysninger er gitt i note 1.

Selskapet har ikke utbetalt godtgjørelse til styre eller daglig leder i 2023

|  | 2023          | 2022          |
|--|---------------|---------------|
| Honorar til revisor                          |               |               |
| Lovpålagt revisjon                           | 17 000        | 16 059        |
| Andre attestasjonstjenester                  | 0             | 3 936         |
| <b>Sum godtgjørelse til revisor eks. mva</b> | <b>17 000</b> | <b>19 995</b> |

#### Note 3 - Finansposter

|                                | 2023             | 2022              |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Annen renteinntekt</b>      |                  |                   |
| Renteinntekter bankinnskudd    | 171 283          | 544 026           |
| Annen renteinntekt             | 0                | 586               |
| <b>sum annen renteinntekt</b>  | <b>171 283</b>   | <b>544 612</b>    |
| <b>Annen finansinntekt</b>     |                  |                   |
| Realiserte agiogevinst         | 2 590 575        | 4 618 065         |
| Netto urealiserte agiogevinst  | 30 722           | 631 851           |
| <b>Sum annen finansinntekt</b> | <b>2 621 296</b> | <b>5 249 917</b>  |
| <b>Annen finanskostnad</b>     |                  |                   |
| Urealisert agiotap lån         | 0                | -3 892 499        |
| Realisert agiotap              | -115 367         | -1 378 923        |
| Andre rentekostnader           | 0                | -144              |
| Rentekostnader bankinnskudd    | -249             | -7 807            |
| Andre finanskostnader          | -9 160           | -27 640           |
| <b>Sum annen finanskostnad</b> | <b>-124 775</b>  | <b>-5 307 013</b> |
| <b>Netto finansresultat</b>    | <b>2 667 804</b> | <b>487 516</b>    |

#### Note 4 - Skatt

|  | 2023           | 2022       |
|--|----------------|------------|
| Årsresultat  | 2 965 334      | 2 558 248  |
| Permanente forskjeller                                   | -11 099        | 123 800    |
| Endring midlertidige forskjeller                         | -1 529 344     | 1 529 344  |
| Anvendelse av skattemessig underskudd til framføring     | -1 424 891     | -4 211 392 |
| <b>Skattepliktig resultat/ underskudd til framføring</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>   |
| <b>Årets skattekostnad</b>                               | <b>-11 099</b> | <b>0</b>   |

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

|   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd             | 23 411 725        | 24 836 616        |
| <b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b> | <b>23 411 725</b> | <b>24 836 616</b> |
| <b>Utsatt skattefordel (22%)</b>              | <b>5 150 580</b>  | <b>5 464 056</b>  |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.



## Eidesvik Neptun II AS

### Noter til regnskapet 2023

#### Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 1 000 000 aksjer pålydende kr 0,1, alle aksjer gir lik stemmerett.

| Aksjonærer                | Antall aksjer    | Andel          |
|---------------------------|------------------|----------------|
| Eidesvik Offshore ASA     | 825 174          | 82,52 %        |
| Kleven Maritime Finans AS | 97 126           | 9,71 %         |
| GSE Invest AS             | 77 700           | 7,77 %         |
|                           | <u>1 000 000</u> | <u>100,0 %</u> |

#### Note 6 - Egenkapital

|                       | Aksjekapital   | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum              |
|-----------------------|----------------|----------------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital pr 01.01. | 100 000        | -12 000                    | -                 | 88 000           |
| Årets resultat        | -              | -                          | 2 965 334         | 2 965 334        |
| Egenkapital pr 31.12. | <u>100 000</u> | <u>-12 000</u>             | <u>2 965 334</u>  | <u>3 053 334</u> |

#### Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern

| Selskap                                      | 2023                  | 2022                      |
|--|-----------------------|---------------------------|
| Eidesvik AS                                  | -13 019               | -24 918 665               |
| Eidesvik Neptun AS                           | 0                     | -58 686 727               |
| <b>Sum gjeld til selskap i samme konsern</b> | <u><b>-13 019</b></u> | <u><b>-83 605 392</b></u> |

Langsiktig lån mellom selskaper i samme konsern renteberegnes med gjeldende 3 måneders NIBOR rente pluss 3 % margin. Mellomværende poster som oppstår som følge av interne transaksjoner renteberegnes ikke, men gjøres opp i henhold til transaksjonens avtalte oppgjørsbetingelser. Pr 31.12.23 har selskapet kun mellomværende poster med interne transaksjoner.

#### Note 8 - Andre forhold

Skipet Viking Neptun ble solgt den 28.11.2022 til DEME.