



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 350 295
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILVER LINER HOLDING AS
Forretningsadresse: Nordre Nøstekaiaen 1
5011 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Tormod Fossmark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		129 375	121 875
Sum kostnader		129 375	121 875
Driftsresultat		-129 375	-121 875
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	21 000 000	
Sum finansinntekter		21 000 000	
Annen rentekostnad		723	
Sum finanskostnader		723	
Netto finans		20 999 277	
Ordinært resultat før skattekostnad		20 869 902	-121 875
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 869 902	-121 875
Årsresultat		20 869 902	-121 875
Årsresultat etter minoritetsinteresser		20 869 903	-121 875
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		20 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		869 903	
Overført fra annen egenkapital			-121 875
Sum overføringer og disponeringer		20 869 903	-121 875



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	171 484 326	171 484 326
Sum finansielle anleggsmidler		171 484 326	171 484 326
Sum anleggsmidler		171 484 326	171 484 326
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		21 000 000	
Sum fordringer		21 000 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		136 228	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		136 228	
Sum omløpsmidler		21 136 228	0
SUM EIENDELER		192 620 554	171 484 326
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	3 000 000	3 000 000
Overkurs		157 346 826	157 346 826
Sum innskutt egenkapital		160 346 826	160 346 826
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 885 528	11 015 625



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		11 885 528	11 015 625
Sum egenkapital	5	172 232 354	171 362 451
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		87 500	87 500
Utbytte		20 000 000	
Kortsiktig konserngjeld		300 700	34 375
Sum kortsiktig gjeld		20 388 200	121 875
Sum gjeld		20 388 200	121 875
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		192 620 554	171 484 326



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		157 598 593	86 665 123
Andre inntekter		2 806 538	547 518
Sum inntekter		160 405 131	87 212 641
Kostnader			
Lønnskostnader	3	55 633 874	23 684 869
Ord avskrivninger	2	17 797 809	9 584 039
Annen driftskostnad		67 981 537	39 032 579
Sum kostnader		141 413 220	72 301 487
Driftsresultat		18 991 911	14 911 154
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		354 579	1 610 530
Annen finansinntekt		2 577 457	2 317 459
Sum finansinntekter		2 932 036	3 927 989
Verdiendring fin eiendel			8 910 300
Annen rentekostnad		3 098 188	499 817
Annen finanskostnad		3 002 384	48 432
Sum finanskostnader		6 100 572	9 458 549
Netto finans		-3 168 536	-5 530 560
Ordinært resultat før skattekostnad		15 823 375	9 380 594
Skattekostnad	5	39 442	344 845
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 783 933	9 035 749
Årsresultat		15 783 933	9 035 749



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger ,fly ol	2	236 562 506	89 858 409
Driftsløsøre	2	1 556 679	443 446
Sum varige driftsmidler		238 119 185	90 301 855
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	4	112 500	
Investeringer i tilknyttet selskap			112 500
Sum finansielle anleggsmidler		112 500	112 500
Sum anleggsmidler		238 231 685	90 414 355
Omløpsmidler			
Varer			
Beholdninger		977 325	629 788
Sum varer		977 325	629 788
Fordringer			
Kundefordringer		10 527 059	6 247 354
Andre kortsiktige fordringer		5 354 761	16 639 121
Sum fordringer		15 881 820	22 886 475
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		40 503 772	97 184 557
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 503 772	97 184 557
Sum omløpsmidler		57 362 917	120 700 820
SUM EIENDELER		295 594 602	211 115 175

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	3 000 000	3 000 000
Overkurs		157 346 826	157 346 826
Sum innskutt egenkapital		160 346 826	160 346 826
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		19 397 273	23 617 637
Sum opptjent egenkapital		19 397 273	23 617 637
Sum egenkapital	7	179 744 099	183 964 463
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,9	38 862 947	
Annen langsiktig gjeld	8,9	44 796 150	1 257 455
Sum annen langsiktig gjeld		83 659 097	1 257 455
Sum langsiktig gjeld		83 659 097	1 257 455
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 217 900	3 619 080
Betalbar skatt	5	39 444	337 807
Utbytte		20 000 000	
Kortsiktig konserngjeld		4 934 061	21 936 370
Sum kortsiktig gjeld		32 191 405	25 893 257
Sum gjeld		115 850 502	27 150 712
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		295 594 601	211 115 175



Silver Liner Holding AS

Resultatregnskap

Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Annen driftskostnad	129 375	121 875
Sum driftskostnader	<u>129 375</u>	<u>121 875</u>
Driftsresultat	<u>-129 375</u>	<u>-121 875</u>
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
2		
Inntekt på investering i datterselskap	21 000 000	0
Annen rentekostnad	723	0
Resultat av finansposter	<u>20 999 278</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	<u>20 869 903</u>	<u>-121 875</u>
Ordinært resultat	<u>20 869 903</u>	<u>-121 875</u>
Årsresultat	<u>20 869 903</u>	<u>-121 875</u>
OVERFØRINGER		
Avsatt til utbytte	20 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital	869 903	0
Overført fra annen egenkapital	0	121 875
Sum overføringer	<u>20 869 903</u>	<u>-121 875</u>



Silver Liner Holding AS

Balanse pr. 31. desember

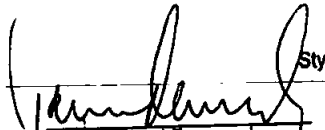
Note		2020	2019
	EIENDELER		
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
2	Investeringer i datterselskap	<u>171 484 326</u>	<u>171 484 326</u>
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>171 484 326</u>	<u>171 484 326</u>
	Sum anleggsmidler	<u>171 484 326</u>	<u>171 484 326</u>
	Konsernfordringer	21 000 000	0
	Sum fordringer	<u>21 000 000</u>	<u>0</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	136 228	0
	Sum omløpsmidler	<u>21 136 228</u>	<u>0</u>
	Sum eiendeler	<u>192 620 554</u>	<u>171 484 326</u>

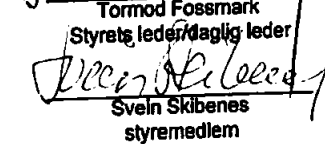



Silver Liner Holding AS
Balanse pr. 31. desember

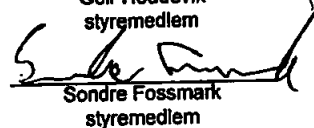
Note	EEGENKAPITAL OG GJELD	2020	2019
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
4	Aksjekapital	3 000 000	3 000 000
	Overkurs	157 346 826	157 346 826
	Sum innskutt egenkapital	<u>160 346 826</u>	<u>160 346 826</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	11 885 528	11 015 625
	Sum opptjent egenkapital	<u>11 885 528</u>	<u>11 015 625</u>
5	Sum egenkapital	<u>172 232 354</u>	<u>171 362 451</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
	Annen langsiktig gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	87 500	87 500
	Utbytte	20 000 000	0
	Konsemgjeld	300 700	34 375
	Sum kortsiktig gjeld	<u>20 388 200</u>	<u>121 875</u>
	Sum gjeld	<u>20 388 200</u>	<u>121 875</u>
	Sum egenkapital og gjeld	<u>192 620 554</u>	<u>171 484 326</u>

Bergen, 20. mai 2021
Styret i Silver Liner Holding AS


Tormod Fossmark
Styrets leder/daglig leder


Svein Skibenes
styremedlem


Geir Hoddevik
styremedlem


Sondre Fossmark
styremedlem



Silver Liner Holding AS

Noter til regnskap 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

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 et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

Aksjer og andeler i datterselskap og tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

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

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, er ført 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.



Silver Liner Holding AS

Noter til regnskap 2020

Note 2 – Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel	EK iflg siste årsregnskap	Resultat iflg siste årsregnskap
Silver Liner AS	Bergen	100 %	100 %	74 292 788	8 412 244
p/f Silver Liner Faroe	Færøyene	100 %	100 %	-868 348	162 129
Silver Supporter AS	Bergen	100 %	100 %	9 998 829	6 759 804
Silver Ice AS	Bergen	100 %	100 %	95 572 803	579 853

Det utarbeides konsernregnskap for morselskapet med døtre.

Note 3 – Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2020	2019
Årsresultat før skatt	-130 098	-121 875
	22 %	22 %
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats	-28 622	-26 813
Skatteeffekten av følgende poster:		
Skattefritt utbytte	28 621	26 813
Ikke bokført endring utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0
Effektiv skattesats	0,00 %	0,00 %



Silver Liner Holding AS

Noter til regnskap 2020

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring:

	2020		2019	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	0	0	0	0
Gevinst- og tapskonto	0	0	0	0
Underskudd til fremføring	373 105		243 007	
Sum	<u>373 105</u>	<u>0</u>	<u>243 007</u>	<u>0</u>
Grunnlag utsatt skatt		<u>-373 105</u>		<u>-243 007</u>
Nominell skattesats		<u>22 %</u>		<u>22 %</u>
Netto utsatt skattefordel		<u>-82 083</u>		<u>-53 462</u>

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 4 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	1 000	3 000	3 000 000
Sum	<u>1 000</u>		<u>3 000 000</u>

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12. var:

Navn	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Silver-Invest AS	420	42,0 %	42,0 %
Silver-Holding AS	292	29,2 %	29,2 %
Ebic AS	250	25,0 %	25,0 %
Fjord Marin AS	38	3,8 %	3,8 %
Totalt antall aksjer	1 000	100 %	100 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv
Tormod Fossmark	Daglig leder
via Silver-Invest AS og Silver-Holding AS eier Tormod Fossmark 71,2% av aksjene	



Silver Liner Holding AS
Noter til regnskap 2020

Note 5 – Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1	3 000 000	157 346 826	11 015 625	171 362 451
<i>Årets endring i egenkapital</i>				
Avsatt til utbytte			-20 000 000	-20 000 000
Årets resultat			20 869 903	20 869 903
Egenkapital 31.12.	3 000 000	157 346 826	11 885 528	172 232 354

Note 6 – Covid 19

Selskapet er i liten grad direkte påvirket av viruspandemien (Covid-19).

Selskapet er i normal drift og har likviditet til å gjøre opp løpende forpliktelser.



Kontantstrømoppstilling

SILVER LINER HOLDING AS

	2020	2019
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER		
Ordinært resultat før skattekostnad	20 869 903	-121 875
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	<u>-20 733 675</u>	<u>100 875</u>
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>136 228</u>	<u>-21 000</u>
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved salg av finansielle anleggsmidler	0	21 000
Utbetalinger ved kjøp av finansielle anleggsmidler		-95 000 000
Innbetalinger fra investeringer i finansielle anleggsmidler	<u>0</u>	<u>95 000 000</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>0</u>	<u>21 000</u>
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto endring i bankinnskudd, kontanter o.l.	136 228	0
Beholdning av bankinnskudd, kontanter o.l. pr. 1.1.	<u>0</u>	<u>0</u>
Beholdning av bankinnskudd, kontanter o.l. pr. 31.12.	<u>136 228</u>	<u>0</u>



STYRETS ÅRSBERETNING 2020

Silver Liner Holding AS og Silver Liner Holding Konsern

Virksomhetens art og tilholdssted

Silver Liner Holding AS er morselskap i konsern med Silver Liner AS, Silver Ice AS, Silver Supporter AS og p/f Silver Liner Faroe.

Hovedaktiviteten i konsernet består i transport av frossen pelagisk fisk fra Norge, Skottland, Færøyene og Island til landene i Baltikum, Russland og Ukraina. I tillegg transporteres frukt og andre kjøle- og fryseprodukter.

Selskapet er lokalisert i Bergen sentrum, - Nordre Nøstekaien 1.

Fortsatt drift

Styret har vurdert selskapets og konsernets soliditet og likviditet og bekrefter at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Årsregnskaper er satt opp under den forutsetning.

Fremtidig utvikling

Selskapet disponerer en flåte av fryseskiper som er i god teknisk stand og er godt egnet for å ivareta selskapets virksomhet fremover.

Driften er i liten grad påvirket av COVID-19 pandemien som fortsatt dominerer verdensbildet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Silver Liner Holding AS hadde ingen omsetning i 2020 mot 121,9 tnok i 2019. Selskapet har et overskudd på 20,9 mnok i 2020.

For konsernet ble omsetningen i 2020 160,4 mnok mot tilsvarende 87,2 mnok i 2019.

Med en balanseverdi på konsern på 295,7 mnok var konsernets egenkapital ved utgangen av året 60,8%.

Selskapet og konsernet har tilfredsstillende likviditet.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Finansiell risiko

Selskapets finansielle risiko er lav.

Virksomheten har i stor grad inntekter i USD men valutarisikoen balanseres av kostnader som også i stor grad er i USD.

Arbeidsmiljø og personale

Konsernet har en norsk kaptein ansatt på sine båter, ellers har båtene utenlandsk mannskap. Konsernet leier administrative tjenester fra tilknyttet selskap Silver Sea AS.

Ytre miljø

Skipene selskapet opererer forurenses det ytre miljø gjennom CO2 utslipp. Man har under kontinuerlig vurdering forskjellige tiltak for å redusere utslippene ved mer effektive seilingsplaner og ny maskin teknologi.

Årsresultat og disponeringer

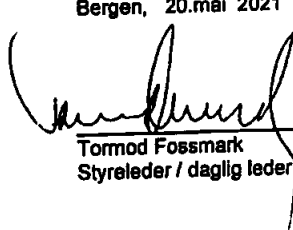
Styret har gjort en vurdering av forsvarlig egenkapital og likviditet for konsernet og foreslår et utbytte på 20 mnok fra Silver Liner Holding AS. Silver Liner Holding AS får da først et utbytte fra datterselskapet Silver Liner AS på 21 mnok.

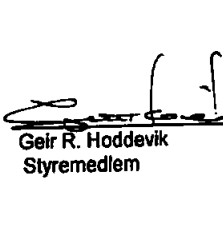


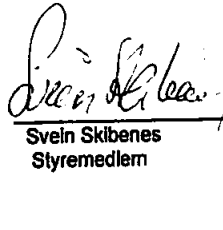
Styret foreslår dermed følgende disponering av årsresultatet i Silver Liner Holding AS:


- Avsatt til utbytte nok 20 000 000,-
- Overført til annen egenkapital nok 869 903,-

Bergen, 20.mai 2021


Tormod Fossmark
Styreleder / daglig leder


Geir R. Hoddevik
Styremedlem


Svein Skibenes
Styremedlem


Sondre Fossmark
Styremedlem



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Silver Liner Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Silver Liner Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 20.869.903 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 15.783.933. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Silver Liner Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Silver Liner Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, 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 er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (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. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Silver Liner Holding AS

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 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 på tilbørlig måte å opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 og konsernets 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 og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning -
Silver Liner Holding AS

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Bergen, 22. juni 2021
Deloitte AS

Bjarne Ryland
statsautorisert revisor



SILVER LINER HOLDING

Konsernregnskap resultat

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020	2019
	Driftsinntekter	157 598 593	86 665 123
	Andre inntekter	2 806 538	547 518
	Sum driftsinntekter	<u>160 405 131</u>	<u>87 212 641</u>
	Driftskostnader	47 192 476	17 710 468
	BB leie	0	0
3	Lønnskostnader m.m.	55 633 874	23 684 869
2	Ordinære av- og nedskrivninger	17 797 809	9 584 039
	Annen driftskostnad	20 789 060	21 322 110
	Sum driftskostnader	<u>141 413 219</u>	<u>72 301 487</u>
	Driftsresultat	<u>18 991 911</u>	<u>14 911 154</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Inntekt på investering i datterselskap	0	0
	Inntekt på investering i tilknyttet selskap	0	0
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	0
	Renteinntekter	354 579	1 610 530
	Andre finansinntekter	2 577 457	2 317 459
	Verdiendring på markedsbaserte finansielle omløpsmidler	0	-8 910 300
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	0	0
	Rentekostnader	-3 098 188	-499 817
	Annen finanskostnad	-3 002 384	-48 431
	Netto finansresultat	<u>-3 168 535</u>	<u>-5 530 560</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>15 823 376</u>	<u>9 380 594</u>
5	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>-39 443</u>	<u>-344 845</u>
	Konsernets resultat	<u>15 783 933</u>	<u>9 035 749</u>



SILVER LINER HOLDING

Konsernbalanse pr. 31.12.

NOTER	EIENDELER	2020	2019
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
5	Utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>0</u>
	Sum immaterielle eiendeler	<u>0</u>	<u>0</u>
	Varige driftsmidler		
2	Skip, rigger, fly og lignende	236 562 506	89 858 409
2	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.	<u>1 556 679</u>	<u>443 446</u>
	Sum varige driftsmidler	<u>238 119 185</u>	<u>90 301 855</u>
	Finansielle anleggsmidler		
4	Investering i annet foretak i samme konsern	112 500	0
	Investeringer i tilknyttet selskap	<u>0</u>	<u>112 500</u>
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>112 500</u>	<u>112 500</u>
	Sum anleggsmidler	<u>238 231 685</u>	<u>90 414 355</u>
	Omløpsmidler		
	Beholdninger	<u>977 325</u>	<u>629 788</u>
	Fordringer		
	Kundefordringer	10 527 059	6 247 354
	Andre kortsiktige fordringer	<u>5 332 879</u>	<u>16 639 121</u>
	Sum fordringer	<u>15 859 938</u>	<u>22 886 475</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>40 503 771</u>	<u>97 184 558</u>
	Sum omløpsmidler	<u>57 341 034</u>	<u>120 700 820</u>
	SUM EIENDELER	<u>295 572 720</u>	<u>211 115 175</u>

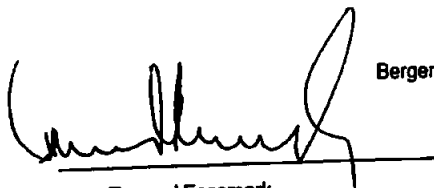


SILVER LINER HOLDING

Konsernbalanse pr. 31.12.

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2020	2019
	<i>Egenkapital</i>		
	Innskutt egenkapital		
6	Aksjekapital	3 000 000	3 000 000
	Overkursfond	157 346 826	157 346 826
	Sum innskutt egenkapital	<u>160 346 826</u>	<u>160 346 826</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	19 397 273	23 617 637
	Sum opptjent egenkapital	<u>19 397 273</u>	<u>23 617 637</u>
7	Sum egenkapital	<u>179 744 099</u>	<u>183 964 463</u>
	<i>Gjeld</i>		
	Avsetning for forpliktelser		
5	Utsatt skatt	0	0
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>0</u>	<u>0</u>
	Annen langsiktig gjeld		
8,9	Gjeld til kredittinstitusjoner	38 882 947	
8,9	Øvrig langsiktig gjeld	44 796 150	1 257 455
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>83 659 097</u>	<u>1 257 455</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	7 217 900	3 619 080
	Betalbar skatt	39 444	337 807
5	Foreslått utbytte	20 000 000	
	Gjeld til foretak i samme konsern	0	
	Annen kortsiktig gjeld	4 934 061	21 936 370
	Sum kortsiktig gjeld	<u>32 191 405</u>	<u>25 893 257</u>
	Sum gjeld	<u>115 850 502</u>	<u>27 150 713</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>295 594 601</u>	<u>211 115 176</u>

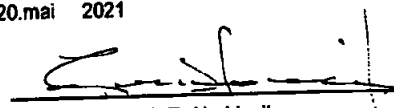
Bergen, 20.mai 2021



Tormod Fossmark
Styreleder / daglig leder



Svein Skibenes
Styremedlem



Geir R. Hoddevik
Styremedlem



Sondre Fossmark
Styremedlem



Silver Liner Holding KONSERN

Noter til regnskap 2020

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter Silver Liner Holding AS med datterselskaper hvor Silver Liner Holding AS har bestemte innflytelse som følge av juridisk eller faktisk kontroll (jf. note 3). Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet er en enhet. Det er anvendt ensartede prinsipper i konsernselskapenes regnskaper. Alle vesentlige interne transaksjoner og mellomværender mellom selskapene er eliminert. Investeringer i selskaper hvor konsernet har betydelig innflytelse (tilknyttede selskaper), behandles etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet. Betydelig innflytelse foreligger normalt når konsernet eier fra 20 til 50 prosent av den stemmeberettigede kapitalen.

Aksjer i datterselskaper er eliminert i konsernregnskapet etter oppkjøpsmetoden. Dette innebærer at det oppkjøpte selskapets eiendeler og gjeld vurderes til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet, og eventuell merpris utover dette klassifiseres som goodwill.

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. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskaper

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper. Investeringer i tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Valutaterminkontrakter er balanseført til virkelig verdi på balansedagen.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

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

Beholdninger

Beholdning av bunkers mv. vurderes til det laveste av kostpris etter FIFO-metoden og netto salgsverdi.

Fordringer

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

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.



Silver Liner Holding KONSERN

Noter til regnskap 2020

Periodisering

Kommisjonsinntekt knyttet til skipenes reiser periodiseres ut fra det antall dager reisen varer før og etter årsskiftet. – kommisjon i konsern er eliminert.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Ordinære reparasjoner og vedlikehold kostnadsføres løpende. Kostnader relatert til periodisk vedlikehold er utskilt fra skipets kostpris. Faktiske klassekostnader blir balanseført og kostnadsføres fram til neste periodiske vedlikehold/klasing, normalt 2,5 år. Balanseført klassekostnad er presentert sammen med skipet.

Valuta

Datterselskapene har en vesentlig del av sine inntekter og kostnader i US dollar.

Omregningskurs brukt per 31.12.2020 er kr 8,5326

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapital-transaksjoner, for eksempel konsernbidrag, er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Datterselskapene krever seg lignet etter skatteloven § 8-10 flg., rederibeskatningsordningen i Norge. Dette innebærer at selskapet er skattepliktig for netto finansoverskudd.



Silver Liner Holding KONSERN

Noter til regnskap 2020

Note 2 – Varige driftsmidler

Anskaffelseskost pr. 1.1.	115 195 172	8 791 477	123 986 649
Tilgang i året	132 704 694	1 513 621	134 218 315
Avgang til anskaffelseskost	1 300 000		1 300 000
Anskaffelseskost pr. 31.12.	246 599 866	10 305 098	256 904 964
Akk. av- og nedskrivninger pr. 1.1.	30 628 323	7 529 705	38 158 029
Akk. av- og nedskrivninger årets avgang			0
Årets avskrivninger	16 579 097	1 218 712	17 797 809
Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12.	47 207 420	8 748 418	55 955 838
Bokført verdi pr. 31.12.	199 392 446	1 556 680	200 949 126
Prosentstørrelse for ordinære avskrivninger	5/10%	20%	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Aktiverte klassekostnader pr.01.01.	4 473 235
Aktivert i løpet av året	55 594 216
Periodisert i løpet av året	-22 897 390
Aktiverte klassekostnader pr.31.12.	37 170 061

Periodisk vedlikehold på skip aktiveres og kostnadsføres jevnt fram til neste klasse, normalt 2,5 år.

Note 3 – Investeringer i aksjer og andeler

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel	Egenkapital	Resultat
Silver Liner AS	Bergen	100 %	100 %	74 292 788	8 422 945
pf Silver Liner Faroe	Færøyene	100 %	100 %	-868 348	162 129
Silver Supporter AS	Bergen	100 %	100 %	9 998 829	6 760 790
Silver Ice AS	Bergen	100 %	100 %	95 572 803	607 609

Note 4 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnad	2020	2019
Lønn og feriepenger, inkl utenlandske EØS borgere.	1 360 729	300 000
Arbeidsgiveravgift	196 060	43 854
Pensjonskostnader	116 587	9 900
Lønn og godtgjørelser utenlandsk mannskap	4 080	
Sum	1 677 456	353 754
Antall norsk årsverk sysselsatt per 31.12.	1,0	1,0

Lønnskostnader ellers består av hyre og reisekostnader til utenlandsk mannskap.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret.



Silver Liner Holding KONSERN

Noter til regnskap 2020

Revisor:

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

	2020	2019
Lovpålagt revisjon	210 108	167 700
Skatterådgivning	2 095	3 300
Annen bistand	13 025	0
Sum	<u>225 228</u>	<u>171 000</u>

Note 5 – Skattekostnad

	2020	2019
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt	39 443	326 420
Avvik avsatt betalbar skatt foråret	0	7 037
Endring utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	<u>39 443</u>	<u>333 457</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring:

	2020	2019
Fremførbart underskudd	<u>6 544 620</u>	<u>246 057</u>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>6 544 620</u>	<u>246 057</u>
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt forpliktelse/- fordel	1 439 816	54 133
Ikke balanseført utsatt skattefordel	1 439 816	54 133
Utsatt skatt forpliktelse i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 6 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	1 000	3 000	3 000 000
Sum	1 000		3 000 000

Eierstruktur

Aksjonærer i selskapet pr. 31.12. var:

Navn	Aksjer	Eierandel	Stemme-andel
Silver-Invest AS	420	42,0 %	42,0 %
Silver-Holding AS	292	29,2 %	29,2 %
Ebic AS	250	25,0 %	25,0 %
Fjord Marin AS	38	3,8 %	3,8 %
Totalt antall aksjer	1 000	100 %	100 %

side 4



Silver Liner Holding KONSERN

Noter til regnskap 2020

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Antall aksjer
Tormod Fossmark	Daglig leder/styrets leder	Se nedenfor 1)

1) Tormod Fossmark eier indirekte 71,2 % av aksjene i Silver Liner Holding konsern via sine eierandeler i Silver-Invest AS og Silver-Holding AS

Note 7 – Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1	3 000 000	157 346 826	23 617 637	183 964 463
Årets endring i egenkapital				
Utbytte			-20 000 000	-20 000 000
Omregningsdifferanse			-4 297	-4 297
Årets resultat			15 783 933	15 783 933
Egenkapital 31.12.	3 000 000	157 346 826	19 397 273	179 744 099

Note 8 – Annen langsiktig gjeld

	Annen langs gjeld
Banklån per 31.12	38 862 947
Selgerkreditt per 31.12	44 796 150

Banklånet er i sin helhet betalt ned per 15.2.2021
Selgerkreditt er etablert ifm kjøp av 3 skip i Silver Ice AS. Nedbetales over 6 år.

Note 9 – Pantstillelser og garantier mv.

	2020	2019
Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	83 659 097	1 257 456
Sum	83 659 097	1 257 456
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:		
Varige driftsmidler	232 220 725	81 386 072
Bankinnskudd	17 801 795	12 360 376
Fordringer	6 750 961	6 585 359
Sum	256 773 481	100 331 807
Garantiansvar	0	0

side 5



SILVER LINER HOLDING KONSERN

Kontantstrømoppstilling

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	15 823 376	9 380 594
Periodens betalte skatt	-337 808	-7 037
Ordinære avskrivninger /kostnadsført klasse	40 695 200	14 748 188
EQ endring uten kontant effekt	-4 297	117 347
Annen kostnad uten kontant effekt	0	
Endring i beholdninger	-347 537	-457 034
Endring i kundefordringer	-4 279 705	-1 304 423
Endring i leverandørgjeld	3 598 820	603 286
Endring i konsernmellomværender	0	0
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	76 683 695	-7 275 186
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	131 831 744	15 805 734
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-188 512 531	-13 874 720
Utbetalinger av utbytte	0	
Innbetalinger ved salg av finansielle anleggsmidler	0	21 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-188 512 531	-13 853 720
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Netto endring i bankinnskudd, kontanter o.l.	-56 680 787	1 952 014
Beholdning av bankinnskudd, kontanter o.l. pr. 1.1.	97 184 558	95 232 545
Beholdning av bankinnskudd, kontanter o.l. pr. 31.12.	40 503 771	97 184 559