



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 087 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AQS REDERI AS
Forretningsadresse: Sliperiveien 19
7770 FLATANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ove Løfsnæs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

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, 07.10.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		93 923 000	82 821 400
Sum inntekter		93 923 000	82 821 400
Kostnader			
Varekostnad		179 800	
Lønnskostnad	2, 3	27 600 675	24 467 203
Avskrivning	6	11 823 874	9 972 502
Annen driftskostnad	2, 8	31 838 104	37 040 400
Sum kostnader		71 442 453	71 480 105
Driftsresultat		22 480 547	11 341 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 685	4 278
Sum finansinntekter		1 685	4 278
Rentekostnad til foretak i samme konsern		317 574	1 297 988
Annen finanskostnad		3 466 815	4 016 162
Sum finanskostnader		3 784 389	5 314 150
Netto finans		-3 782 704	-5 309 872
Ordinært resultat før skattekostnad		18 697 843	6 031 423
Skattekostnad på ordinært resultat	10	3 297	
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 694 546	6 031 423
Årsresultat		18 694 546	6 031 423
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	12	18 694 546	6 031 423
Sum overføringer og disponeringer		18 694 546	6 031 423



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip	6, 7	180 953 500	186 433 073
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 7	1 138 104	1 287 998
Sum varige driftsmidler		182 091 604	187 721 071
Sum anleggsmidler		182 091 604	187 721 071
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	18 107 500	12 962 500
Andre fordringer	3, 9	3 786 012	8 225 435
Sum fordringer		21 893 512	21 187 935
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 504 745	2 052 975
Sum omløpsmidler		24 398 257	23 240 910
SUM EIENDELER		206 489 861	210 961 981
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	2 000 000	1 000 000
Overkurs	12	30 030 000	11 030 000
Sum innskutt egenkapital		32 030 000	12 030 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	12	54 797 253	36 102 707
Sum opptjent egenkapital		54 797 253	36 102 707
Sum egenkapital		86 827 253	48 132 707
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser			114 631
Sum avsetninger for forpliktelser			114 631
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 7	80 147 035	90 057 175
Øvrig langsiktig gjeld	9	13 300 173	20 710 506
Sum annen langsiktig gjeld		93 447 208	110 767 681
Sum langsiktig gjeld		93 447 208	110 882 312
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 667 527	3 989 539
Betalbar skatt	10	1 640	
Skyldige offentlige avgifter	5	4 791 434	3 460 911
Annen kortsiktig gjeld	9	9 754 799	44 496 512
Sum kortsiktig gjeld		26 215 400	51 946 962
Sum gjeld		119 662 608	162 829 274
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		206 489 861	210 961 981



AQS Rederi AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		18 697 843	
Periodens betalte skatt		-1 657	
Ordinære avskrivninger		11 823 874	
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		2 532 988	
Forskjeller i pensjonsmidler/-forpliktelser		-114 631	
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-28 971 767	
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>3 966 650</u>	
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-6 194 407	
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-6 194 407</u>	
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-17 320 473	
Inn-/tilbakebetalinger av egenkapital		20 000 000	
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>2 679 527</u>	
Netto endring i likvider i året		451 770	
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>2 052 975</u>	
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>2 504 745</u>	



AQS Rederi AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Leasing / leieavtaler

Selskapet har en langsiktig avtale for innleie av ett skip. Leiekostnaden kostnadsføres løpende, da avtalen ikke er vurdert å være en finansiell leasingavtale.



AQS Rederi AS

Noter til regnskapet for 2020

Skatter

Selskapet skattlegges etter skattelovens bestemmelser om rederi. Under rederiskatteordningen blir eventuelt netto finansoverskudd skattlagt med 22%, mens ordinært resultat blir ikke beskattet.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	31 933 759	28 452 020
Arbeidsgiveravgift	1 515 375	1 661 531
Pensjonskostnader	2 146 929	1 843 653
Andre ytelser	489 728	258 081
Nettolønnsordning	-8 485 116	-7 748 081
Sum	<u>27 600 675</u>	<u>24 467 204</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 50 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Det er i året ikke utbetalt honorar til daglig leder eller styret. Daglig leder mottar lønn fra annet selskap i konsernet.

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon	78 000	152 626
Bistand	96 000	84 000
Attestasjoner	22 000	82 525
Sum	<u>196 000</u>	<u>319 151</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



AQS Rederi AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Refusjon ifbm nettolønnsordning

Selskapet mottar refusjon fra Sjøfartsdirektoratet innenfor nettolønnsordningen. Refusjon for 6. termin er periodisert som fordring per 31.12.

	2020	2019
Til gode refusjon lønn ifbm nettolønnsordningen, 6.termin	1 317 988	1 477 637
Totalt mottatt refusjoner i regnskapsåret	8 485 116	7 748 081

Note 4 - Gjeld

	2020	2019
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>		
Gjeld til kredittinstitusjon	38 000 000	42 749 958

Note 5 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	1 490 612

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, verktøy mv	Skip	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 939 578	307 285 329	311 224 907
Tilgang kjøpte driftsmidler	518 579	5 675 828	6 194 407
Anskaffelseskost 31.12.	4 458 157	312 961 157	317 419 314
Akk.avskrivning 31.12.	-3 320 037	-132 007 656	-135 327 693
Balanseført pr. 31.12.	1 138 120	180 953 501	182 091 621
Årets avskrivninger	668 473	11 155 401	11 823 874
Økonomisk levetid	3-5 år	20 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



AQS Rederi AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	80 147 035	90 057 175
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Skip	180 953 500	186 433 073
Driftsløsøre	1 138 104	1 287 998
Kundefordringer	18 107 500	12 962 500
Sum	<u>200 199 104</u>	<u>200 683 571</u>

Selskapets eiendeler er stilt som sikkerhet for andre selskaper i samme konsern.

Note 8 - Leieavtaler

		2020	2019
<i>Leieavtaler som ikke er balanseført</i>	Avtalens utløp		
Leie av skip	01-10-2021	4 020 000	5 540 000

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Kundefordringer på AQS AS	18 107 500	12 962 500
Andre fordringer på AQS AS	0	2 664 405
Sum	<u>18 107 500</u>	<u>15 626 905</u>
<i>Gjeld</i>		
	2020	2019
Gjeld til Fanøyskjæret AS	0	14 256 477
Gjeld til AQS AS	5 061 174	32 218 050
Gjeld til AQS Holding AS	13 300 173	6 454 029
Sum	<u>18 361 347</u>	<u>52 928 556</u>

Note 10 - Skatt

Selskapet skattlegges etter skattelovens regler om rederi. Under rederiskatteordningen blir netto finansinntekter skattelagt med 22%, mens ordinært resultat ikke blir beskattet.

Selskapets netto finansunderskudd utgjør kr 424 498, og er ført mot underskudd til fremføring. Årets skattekostnad består av tonnasjeskatt.



AQS Rederi AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	20 000 kr	2 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
AQS Holding AS	100	100 %	100 %

AQS Rederi AS inngår i konsernregnskapet for underkonsernet AQS Holding AS, og i konsernregnskapet til konsernspissen Fanøyskjæret AS. Selskapene har forretningskontorer i Flatanger, og regnskapene kan hentes her.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 000 000	11 030 000	36 102 707	48 132 707
Årsresultat	0	0	18 694 546	18 694 546
Kapitalforhøyelse	0	19 000 000	0	19 000 000
Gjeld konvertert til aksjekapital	20 000 000	0	0	20 000 000
Egenkapital 31.12.	21 000 000	30 030 000	54 797 253	105 827 253



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegt. 9, NO-7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, NO-7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i AQS Rederi AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AQS Rederi AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også 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

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 uttalelse 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 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, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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. Betyggende 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig



Building a better
working world

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 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift 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 nødvendige 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.

Trondheim, 9. september 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - AQS Rederi AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: CYBFG-LC7DA-BX184-HCD4M-6EFD4-H57PC



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."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 46.230.xxx.xxx

2021-09-09 09:21:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CYBFG-LC7DA-BX184-HCD4M-6EEDF-H57PC

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/validate>



AQS Rederi AS

Årsrapport for 2020

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 2Z6SP-53BWU-EXTH7-0V3NZ-NN8K2-0E3MD



Årsberetning 2020 for AQS Rederi AS

Virksomhetens art og hvor den drives

AQS Rederi AS er en del av AQS-konsernet (AQS) med AQS Holding AS som morselskap. AQS Rederi AS har til hovedformål å drifte skip for utleie til AQS AS i samme konsern. AQS-konsernet har hovedkontor på Lauvsnes i Flatanger og kontorer i Rørvik og Alta.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2020 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke framkommer av årsregnskapet med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Finansiell risiko og likviditet

Risikoen for at våre kunder ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser, anses som lav. Konsernet er eksponert for renterisiko som følge av gjeld i tilknytning til gjennomførte investeringer.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

AQS Rederi AS har ikke egne forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020.

Arbeidsmiljø og personale

Ved utgangen av året hadde selskapet 58 ansatte. I AQS legges stor vekt på utvikling av arbeidsmiljø og bedriftsdemokrati.

Personalpolitikken i konsernet anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av fire menn. I 2020 hadde konsernet 10,9 % sykefravær, som i hovedsak er ikke arbeidsrelatert langtidsfravær.

Ytre miljø - Bærekraft

Konsernet AQS med de underliggende selskapene jobber målrettet for å minimere miljøpåvirkninger og styrke bærekraften i vår egen og kundenes virksomhet.

Flatanger, 10. august 2021

Frode Blakstad

Styrets leder

Christer Dahle

Styremedlem

Per Martin Remen Roness

Styremedlem

Edvard Ø Løfsnæs

Styremedlem

Ingar Fiskerstrand

Styremedlem

Ove Løfsnæs

Daglig leder



AQS Rederi AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		93 923 000	82 821 400
Driftskostnader			
Varekostnad		179 800	0
Lønnskostnad	2, 3	27 600 675	24 467 203
Avskrivning	6	11 823 874	9 972 502
Annen driftskostnad	2, 8	31 838 104	37 040 400
Sum driftskostnader		71 442 453	71 480 105
Driftsresultat		22 480 547	11 341 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 685	4 278
Rentekostnad til foretak i samme konsern		317 574	1 297 988
Annen finanskostnad		3 466 815	4 016 162
Netto finansposter		-3 782 704	-5 309 872
Ordinært resultat før skattekostnad		18 697 843	6 031 423
Skattekostnad på ordinært resultat	10	3 297	0
Årsresultat		18 694 546	6 031 423
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	12	18 694 546	6 031 423

Penneo Dokumentnøkkel: 2Z6SP-53BWU-EXTH7-0V3NZ-NN8K2-0E3MD



AQS Rederi AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Skip	6, 7	180 953 500	186 433 073
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 7	1 138 104	1 287 998
Sum varige driftsmidler		<u>182 091 604</u>	<u>187 721 071</u>
Sum anleggsmidler		<u>182 091 604</u>	<u>187 721 071</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7, 9	18 107 500	12 962 500
Andre fordringer	3, 9	3 786 012	8 225 435
Sum fordringer		<u>21 893 512</u>	<u>21 187 935</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>2 504 745</u>	<u>2 052 975</u>
Sum omløpsmidler		<u>24 398 257</u>	<u>23 240 910</u>
Sum eiendeler		<u>206 489 861</u>	<u>210 961 981</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 2Z6SP-53BWU-EXTH7-0V3NZ-NIN8K2-0E3MD



AQS Rederi AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11, 12	2 000 000	1 000 000
Overkurs	12	30 030 000	11 030 000
Sum innskutt egenkapital		<u>32 030 000</u>	<u>12 030 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	12	54 797 253	36 102 707
Sum opptjent egenkapital		<u>54 797 253</u>	<u>36 102 707</u>
Sum egenkapital		<u>86 827 253</u>	<u>48 132 707</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser		0	114 631
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>114 631</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 7	80 147 035	90 057 175
Øvrig langsiktig gjeld	9	13 300 173	20 710 506
Sum annen langsiktig gjeld		<u>93 447 208</u>	<u>110 767 681</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		11 667 527	3 989 539
Betalbar skatt	10	1 640	0
Skyldige offentlige avgifter	5	4 791 434	3 460 911
Annen kortsiktig gjeld	9	9 754 799	44 496 512
Sum kortsiktig gjeld		<u>26 215 400</u>	<u>51 946 962</u>
Sum gjeld		<u>119 662 608</u>	<u>162 829 274</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>206 489 861</u>	<u>210 961 981</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 2Z6SP-53BWU-EXTH7-0V3NZ-NN8K2-0E3MD



AQS Rederi AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
31. desember 2020 Flatanger, 10. august 2021			
<hr/> Edvard Løfsnæs styremedlem	<hr/> Ingar Fiskerstrand styremedlem	<hr/> Ørister Dahle ansattes representant	
<hr/> Per Martin Rømen Rønnes ansattes representant	<hr/> Ove Løfsnæs daglig leder	<hr/> Frode Blakstad styreleder	

Penneo Dokumentnøkkel: 2Z6SP-S3BWU-EXTH7-0V3NZ-NN8K2-0E3MD



AQS Rederi AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		18 697 843	
Periodens betalte skatt		-1 657	
Ordinære avskrivninger		11 823 874	
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		2 532 988	
Forskjeller i pensjonsmidler/-forpliktelser		-114 631	
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-28 971 767	
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>3 966 650</u>	
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-6 194 407	
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-6 194 407</u>	
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-17 320 473	
Inn-/tilbakebetalinger av egenkapital		20 000 000	
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>2 679 527</u>	
Netto endring i likvider i året		451 770	
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>2 052 975</u>	
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>2 504 745</u>	

Penneo Dokumentnøkkel: 2Z6SP-53BWU-EXTH7-0V3NZ-NN8K2-0E3MD



AQS Rederi AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Leasing / leieavtaler

Selskapet har en langsiktig avtale for innleie av ett skip. Leiekostnaden kostnadsføres løpende, da avtalen ikke er vurdert å være en finansiell leasingavtale.



AQS Rederi AS

Noter til regnskapet for 2020

Skatter

Selskapet skattlegges etter skattelovens bestemmelser om rederi. Under rederiskatteordningen blir eventuelt netto finansoverskudd skattlagt med 22%, mens ordinært resultat blir ikke beskattet.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	31 933 759	28 452 020
Arbeidsgiveravgift	1 515 375	1 661 531
Pensjonskostnader	2 146 929	1 843 653
Andre ytelser	489 728	258 081
Nettolønnsordning	-8 485 116	-7 748 081
Sum	<u>27 600 675</u>	<u>24 467 204</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 50 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Det er i året ikke utbetalt honorar til daglig leder eller styret. Daglig leder mottar lønn fra annet selskap i konsernet.

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020	2019
Revisjon	78 000	152 626
Bistand	96 000	84 000
Attestasjoner	22 000	82 525
Sum	<u>196 000</u>	<u>319 151</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



AQS Rederi AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Refusjon ifbm nettolønnsordning

Selskapet mottar refusjon fra Sjøfartsdirektoratet innenfor nettolønnsordningen. Refusjon for 6. termin er periodisert som fordring per 31.12.

	2020	2019
Til gode refusjon lønn ifbm nettolønnsordningen, 6.termin	1 317 988	1 477 637
Totalt mottatt refusjoner i regnskapsåret	8 485 116	7 748 081

Note 4 - Gjeld

	2020	2019
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>		
Gjeld til kredittinstitusjon	38 000 000	42 749 958

Note 5 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetreksmidler utgjør	1 490 612

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, verktøy mv	Skip	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 939 578	307 285 329	311 224 907
Tilgang kjøpte driftsmidler	518 579	5 675 828	6 194 407
Anskaffelseskost 31.12.	4 458 157	312 961 157	317 419 314
Akk.avskrivning 31.12.	-3 320 037	-132 007 656	-135 327 693
Balansført pr. 31.12.	1 138 120	180 953 501	182 091 621
Årets avskrivninger	668 473	11 155 401	11 823 874
Økonomisk levetid	3-5 år	20 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Penneo Dokumentnøkkel: 2Z6SP-53BWU-EXTH7-0V3NZ-NIN8K2-0E3MD



AQS Rederi AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	80 147 035	90 057 175
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Skip	180 953 500	186 433 073
Driftsløsøre	1 138 104	1 287 998
Kundefordringer	18 107 500	12 962 500
Sum	<u>200 199 104</u>	<u>200 683 571</u>

Selskapets eiendeler er stilt som sikkerhet for andre selskaper i samme konsern.

Note 8 - Leieavtaler

		2020	2019
<i>Leieavtaler som ikke er balanseført</i>	Avtalens utløp		
Leie av skip	01-10-2021	4 020 000	5 540 000

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Kundefordringer på AQSAS	18 107 500	12 962 500
Andre fordringer på AQSAS	0	2 664 405
Sum	<u>18 107 500</u>	<u>15 626 905</u>
<i>Gjeld</i>		
	2020	2019
Gjeld til Fanøyskjæret AS	0	14 256 477
Gjeld til AQSAS	5 061 174	32 218 050
Gjeld til AQS Holding AS	13 300 173	6 454 029
Sum	<u>18 361 347</u>	<u>52 928 556</u>

Note 10 - Skatt

Selskapet skattlegges etter skattelovens regler om rederi. Under rederiskatteordningen blir netto finansinntekter skattlagt med 22%, mens ordinært resultat ikke blir beskattet.

Selskapets netto finansunderskudd utgjør kr 424 498, og er ført mot underskudd til fremføring. Årets skattekostnad består av tonnasjeskatt.



AQS Rederi AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	20 000 kr	2 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
AQSHolding AS	100	100 %	100 %

AQS Rederi AS inngår i konsernregnskapet for underkonsernet AQSHolding AS, og i konsernregnskapet til konsernspissen Fanøyskjæret AS. Selskapene har forretningskontorer i Flatanger, og regnskapene kan hentes her.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 000 000	11 030 000	36 102 707	48 132 707
Årsresultat	0	0	18 694 546	18 694 546
Kapitalforhøyelse	1 000 000	19 000 000	0	20 000 000
Egenkapital 31.12.	2 000 000	30 030 000	54 797 253	86 827 253



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."

Ingar Fiskerstrand

Kunde

På vegne av: AQS Rederi AS

Serienummer: 9578-5999-4-1171234

IP: 88.90.xxx.xxx

2021-08-30 11:27:43Z



Edvard Østvik Løfsnæs

Kunde

På vegne av: AQS Rederi AS

Serienummer: 9578-5994-4-3463830

IP: 46.249.xxx.xxx

2021-08-30 11:27:45Z



Ove Løfsnæs

Kunde

På vegne av: AQS Rederi AS

Serienummer: 9578-5997-4-15874

IP: 193.215.xxx.xxx

2021-08-30 11:27:50Z



Frode Blakstad

Kunde

På vegne av: AQS Rederi AS

Serienummer: 9578-5995-4-150613

IP: 92.62.xxx.xxx

2021-08-30 12:56:09Z



Crister Dahle

Kunde

På vegne av: AQS Rederi AS

Serienummer: 9578-5997-4-572153

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-08-30 22:18:53Z



Per Martin Remen Roness

Kunde

På vegne av: AQS Rederi AS

Serienummer: 9578-5997-4-373839

IP: 89.8.xxx.xxx

2021-09-01 13:28:47Z



Penneo Dokumentnøkkel: 2Z6SP-53BWU-EXTH7-0V3NZ-NM8KZ-0E3MD

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/validate>