



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 469 291  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ATLANTIC GAS III AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Werner Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

### 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, 09.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 546 423	
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 546 423</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 132 825	
Lønnskostnad		46 025	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 003 549	
Annen driftskostnad		737 628	2 500
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 920 027</b>	<b>2 500</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 626 396</b>	<b>-2 500</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		164 560	159
Finansinntekter		6 578 384	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 742 944</b>	<b>159</b>
Finanskostnader		5 355 289	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 355 289</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>1 387 655</b>	<b>159</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 014 051</b>	<b>-2 341</b>
Skattekostnad på resultat		13 500	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 000 551</b>	<b>-2 341</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 000 551</b>	<b>-2 341</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 000 551</b>	<b>-2 341</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 000 551</b>	<b>-2 341</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra fond for vurderingsforskjeller		-5 086 200	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ordinært utbytte		5 086 200	
Avsatt til annen egenkapital		3 000 551	-2 341
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 000 551</b>	<b>-2 341</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip og flytende installasjoner		108 158 028	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>108 158 028</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>108 158 028</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		10 172	
Andre kortsiktige fordringer		540 884	
<b>Sum fordringer</b>		<b>551 056</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		12 011 840	22 089
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>12 011 840</b>	<b>22 089</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 562 896</b>	<b>22 089</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>120 720 925</b>	<b>22 089</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		140 000	30 000
Overkurs		48 159 404	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>48 293 834</b>	<b>24 430</b>



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 371 238	-2 341
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 371 238</b>	<b>-2 341</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>51 665 073</b>	<b>22 089</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		60 017 160	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>60 017 160</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>60 017 160</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 651 979	
Betalbar skatt		13 500	
Utbytte		5 086 200	
Påløpte renter		388 728	
Annen kortsiktig gjeld		1 898 285	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 038 692</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>69 055 852</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>120 720 925</b>	<b>22 089</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 477129

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 469 291  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ATLANTIC GAS III AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Werner Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap 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, 03.06.2024

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 929 469 291  
ATLANTIC GAS III AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 546 423	
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 546 423</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 132 825	
Lønnskostnad		46 025	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 003 549	
Annen driftskostnad		737 628	2 500
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 920 027</b>	<b>2 500</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 626 396</b>	<b>-2 500</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		164 560	159
Finansinntekter		6 578 384	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 742 944</b>	<b>159</b>
Finanskostnader		5 355 289	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 355 289</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>1 387 655</b>	<b>159</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 014 051</b>	<b>-2 341</b>
Skattekostnad på resultat		13 500	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 000 551</b>	<b>-2 341</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 000 551</b>	<b>-2 341</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 000 551</b>	<b>-2 341</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 000 551</b>	<b>-2 341</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra fond for vurderingsforskjeller		-5 086 200	
Ordinært utbytte		5 086 200	
Avsatt til annen egenkapital		3 000 551	-2 341
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 000 551</b>	<b>-2 341</b>





Organisasjonsnr: 929 469 291  
ATLANTIC GAS III AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Skip og flytende  
installasjoner 108 158 028  
Sum varige driftsmidler 108 158 028

Sum anleggsmidler 108 158 028 0

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer 10 172  
Andre kortsiktige  
fordringer 540 884  
Sum fordringer 551 056

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 12 011 840 22 089  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 12 011 840 22 089

Sum omløpsmidler 12 562 896 22 089

**SUM EIENDELER 120 720 925 22 089**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 140 000 30 000  
Overkurs 48 159 404  
Annen innskutt egenkapital -5 570  
Sum innskutt egenkapital 48 293 834 24 430

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3 371 238 -2 341  
Udisponert resultat  
Sum opptjent egenkapital 3 371 238 -2 341

Sum egenkapital 51 665 073 22 089



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	60 017 160	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>60 017 160</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>60 017 160</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	1 651 979	
Betalbar skatt	13 500	
Utbytte	5 086 200	
Påløpte renter	388 728	
Annen kortsiktig gjeld	1 898 285	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>9 038 692</b>	
<b>Sum gjeld</b>	<b>69 055 852</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>120 720 925</b>	<b>22 089</b>



Organisasjonsnr: 929 469 291  
ATLANTIC GAS III AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
9

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# berge lundal

Til generalforsamling for Atlantic Gas III AS

## Uavhengig revisors beretning for 2023

### Konklusjon

Vi har revidert Atlantic Gas III AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldene lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### **berge & lundal revisjonsselskap as**

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen  
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00  
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no  
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2023  
Atlantic Gas III AS

## Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

## Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Oslo, 30. mai 2024

*berge & lundal revisjonsselskap as*

Ingrid Tveiten

*statsautorisert revisor*

(elektronisk signert)

side 2 av 2



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**TVEITEN, INGRID**

*Norwegian Buypass*

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)*

05/31/2024 09:00:18

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



**Årsregnskap/  
Financial Statements  
01.01.2023 - 31.12.2023**

for

**Atlantic Gas III AS**

Penneo document key: ASYED-TLOC7-KYXVP-DH6YG-2SIAF-57ES

Forretningsfører/ Business Manager:

**Pareto Business Management AS**  
Dronning Maudsgt. 3  
Postboks 1396 Vika  
0114 OSLO

Tel: 22 87 87 00  
Fax: 22 87 88 00

**Atlantic Gas III AS****Resultatregnskap/ Profit and loss account**

		01.01.2023	01.01.2022
	Note	-31.12.2023	-31.12.2022
<b>Driftsinntekter/ Operating revenue</b>			
Netto driftsinntekter/ Operating revenue		12 018 202	0
Kommisjonskostnader / Commission cost		-471 779	0
<b>Sum driftsinntekter/ Total operating revenue</b>		<b>11 546 423</b>	<b>0</b>
<b>Driftskostnader/ Operating expenses</b>			
Driftskostnader/ Operating expenses		-7 132 825	0
Ordinære avskrivninger skip/ Ordinary depreciation	2	-2 003 549	0
Andre driftskostnader/ Other expenses		-783 653	-2 500
<b>Sum driftskostnader/ Total operating expenses</b>		<b>-9 920 028</b>	<b>-2 500</b>
<b>Driftsresultat/ Operating result</b>		<b>1 626 396</b>	<b>-2 500</b>
<b>Finansposter/ Financial items</b>			
Renteinntekter/ Interest received		164 560	159
Rentekostnader/ Interests expenses		-2 073 989	0
Andre finanskostnader/ Other financial expenses		-2 623 467	0
Agio (+) Disagio (-) / Currency gain (+) loss (-)		5 920 552	0
<b>Sum finansposter/ Total financial items</b>		<b>1 387 655</b>	<b>159</b>
<b>Årsresultat før skatt/ Net result before tax</b>		<b>3 014 051</b>	<b>-2 341</b>
<b>Skattekostnad/ Tax</b>	3	<b>13 500</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat/ Annual result</b>		<b>3 000 551</b>	<b>-2 341</b>
<b>Disponeringer/ Distribution of result</b>			
Avsatt utbytte/ Allocated dividend	4	2 034 480	0
Tilleggsutbytte/ Additional dividend	4	3 051 720	0
Overført til annen egenkapital/ Other equity	4	3 000 551	-2 341
Overført fra overskurs / Share premium account	4	-5 086 200	0
<b>Sum disponeringer/ Total distribution of profit - (loss)</b>		<b>3 000 551</b>	<b>-2 341</b>

Penneo document key: ASYED-TLOC7-KYXP-DH6YG-2SIAF-577ES



Atlantic Gas III AS

Balanse / Balance sheet

EIENDELER/ ASSETS	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>ANLEGGSMIDLER/ FIXED ASSETS</b>			
<b>Varige driftsmidler/ Fixed assets</b>			
Skip / Vessel	2	106 539 614	0
Aktiverte etableringskostnader/ Capitalized start up costs	2	1 618 414	0
<b>Sum varige driftsmidler/ Total fixed assets</b>		<b>108 158 028</b>	<b>0</b>
<hr/>			
<b>SUM ANLEGGSMIDLER/ TOTAL FIXED ASSETS</b>		<b>108 158 028</b>	<b>0</b>
<hr/>			
<b>OMLØPSMIDLER/ CURRENT ASSETS</b>			
<b>Fordringer/ Accounts receivable</b>			
Kundefordringer/ Trade accounts receivable		10 172	0
Forskuddsbetalte kostnader/ Pre paid expenses		485 009	0
Til gode Mva/ Accounts receivable VAT		16 616	0
Andre fordringer/ Other accounts receivable		39 259	0
<b>Sum fordringer/ Total accounts receivable</b>		<b>551 056</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende/ Cash and cash equivalents		12 011 840	22 089
<b>SUM OMLØPSMIDLER/ TOTAL CURRENT ASSETS</b>		<b>12 562 896</b>	<b>22 089</b>
<b>SUM EIENDELER/ TOTAL ASSETS</b>		<b>120 720 925</b>	<b>22 089</b>

Penneo document key: ASYED-TLOC7-KYXVP-DH6YG-2SIAF-577ES



Atlantic Gas III AS

Balanse / Balance sheet

EGENKAPITAL OG GJELD/ EQUITY AND LIABILITIES	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL/ EQUITY</b>			
<b>Aksjekapital/ Share capital</b>			
Aksjekapital/ Share capital	4,5,6	140 000	30 000
Overkurs / Premium share capital	4	48 159 404	0
Annen innskutt egenkapital / Other paid-in equity	4	-5 570	-5 570
<b>Sum share capital/ Total share capital</b>		<b>48 293 834</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent selskapskapital/ Other equity</b>			
Annen egenkapital/ Other equity	4	3 371 238	-2 341
<b>Sum opptjent egenkapital/ Total other equity</b>		<b>3 371 238</b>	<b>-2 341</b>
<b>SUM EGENKAPITAL/ TOTAL EQUITY</b>		<b>51 665 073</b>	<b>22 089</b>
<b>GJELD/ LIABILITIES</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD/ LONG TERM LIABILITIES</b>			
<b>Langsiktig gjeld/ Long term liabilities</b>			
Pantegjeld/ Mortgage debt	7	60 017 160	0
<b>Sum langsiktig gjeld/ Total long term liabilities</b>		<b>60 017 160</b>	<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD/ CURRENT LIABILITIES</b>			
Leverandorgjeld / Accounts payable		1 651 978	0
Betalbar skatt / Tax payable	3	13 500	0
Påløpt rente/ Accrued interests		388 728	0
Uopptjent hyre/ Unearned hire		1 852 260	0
Annen kortsiktig gjeld/ Other current liabilities		46 025	0
Avsatt tilbakebetaling av kapital/ Allocated capital distribution		5 086 200	0
<b>Sum kortsiktig gjeld/ Total current liabilities</b>		<b>9 038 692</b>	<b>0</b>
<b>SUM GJELD/ TOTAL LIABILITIES</b>		<b>69 055 852</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD/ TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b>		<b>120 720 925</b>	<b>22 089</b>

Oslo, 16.05.2024

Luc Synaeghel  
(Styrets leder/Chair)

Alexis Bocanegra  
(Styremedlem/Director)

Peter Sutherland  
(Styremedlem/Director)

Carl Eide  
(Styremedlem/Director)

Penneo document key: ASYED-TLOC7-KYXP-DH6YG-2SIAF-577ES



**Note 1 Regnskapsprinsipper/ Accounting principles:**

Hvis det eksisterer uoverensstemmelser mellom den norske og engelske versjonen, så er den norske versjonen den offisielle.  
If there are any discrepancies between the Norwegian and English version, the Norwegian version is the official one.

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

**Eiendeler**

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

**Varige driftsmidler**

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

**Omløpsmidler**

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

**Dokking**

Periodisk vedlikehold inngår som en del av kostpris på skip og utgiftsføres regnskapsmessig frem til neste dokking.

**Valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

**Inntekt**

Inntekt resultatføres etter opptjeningsprinsippet.

**Skatt**

Selskapet faller under rederibeskatning. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt, endring i utsatt skatt og tonnageskatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utignet og nettoført.

*English:*

*The financial statements is according to Norwegian GAAP for small business. The accounting principles used in the financial statement are listed below:*

**Assets**

*Assets that are expected to last or to be permanently owned are classified as fixed assets. Other assets are classified as current assets. Accounts receivable that are expected to be paid within the next year are classified as current assets. When classifying short-term, and long-term liabilities the same criteria are used.*

**Fixed assets**

*Fixed assets are carried at original cost, but are to be written down to fair value when the decrease in value is expected to be permanent. Fixed assets with limited lifetime are to be depreciated according to a financial reasonable plan. Long term liabilities are carried at the nominal received amount at the draw down date.*

**Current assets**

*Current assets are carried to the lowest value of original cost and fair value. Short-term liability are booked at the same amount that were received at the time of transaction.*

**Docking**

*Docking/maintenance is a part of the ships original cost, and will be depreciated according to a financial reasonable plan and before the next docking.*

**Currency**

*Cash in foreign currency is to be carried in local currency with the exchange rate applicable at the date of the financial statement.*

**Income**

*Income is recognized in the profit and loss account at date of earning*

**Tax**

*The company is falling under the shipping tax regime. The income tax expense is comprised of both tax payable for the period, changes in deferred tax and tonnage tax. Deferred tax is determined on the basis of existing temporary differences between accounting net income and tax net income, including year-end loss carry-forwards, calculated at 22%. Temporary differences, both positive and negative, which will or are likely to reverse in the same period, are recorded as a net amount.*



## Note 2 Finansiell lease/ Financial lease

### Skipi/ Vessel

	Start up cost	Fortunato	Total
Anskaffelseskost 01.01/ Cost price 01.01	0	0	0
Tilgang/ Addition	1 656 228	108 505 350	110 161 578
Avgang/ Deduction	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12/ Cost price 31.12</b>	<b>1 656 228</b>	<b>108 505 350</b>	<b>110 161 578</b>
Akk. avskrivninger 01.01/ Acc. depreciation 01.01	0	0	0
Akk. avskrivninger avgang/ Acc. depreciation deduction	0	0	0
Avskrivninger/ Depreciation	37 813	1 965 736	2 003 549
<b>Akk. avskrivninger 31.12/ Acc. depreciation 31.12</b>	<b>37 813</b>	<b>1 965 736</b>	<b>2 003 549</b>
Akk. Nedskrivninger 01.01/ Acc. e.o. depreciation 01.01	0	0	0
Akk. nedskrivninger avgang/ Acc. e.o. depreciations deduction	0	0	0
Nedskrivninger/ E.O depreciation	0	0	0
<b>Akk. nedskrivninger 31.12/ Acc.e.o. depreciation 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Balansført verdi 31.12/ Carried value 31.12</b>	<b>1 618 414</b>	<b>106 539 614</b>	<b>108 158 028</b>

Skipet Fortunato ble kjøpt 22. September 2023 og avskrives linært ilt en økonomisk levetid på 28 år med fradrag for skrapverdi fra byggeår 2007. Ilt. snittet av to ekstern verdieroverstiger skipets markedsverdi den bokførte verdien per 31.12.2023, og det er ikke behov for nedskrivning av bokført verdi per 31.12.2023.

The vessel Fortunato was purchased on 22 September 2023 and is linearly depreciated with an economical lifetime of 28 years and with deductions for the scrap value in cost price from 2007. With reference to the average of two external market valuations, the market value of the vessel exceed the booked value as of 31 December 2023, and there is therefore no need for any extraordinary depreciations as per 31 December 2023.

## Note 3 Skattekostnad og utsatt skatt/ Tax and deferred tax

Årets skattekostnad fremkommer slik/ This year's tax result:	2023	2022
Tonnasjeskatt/ Tonnage tax	13 500	0
<b>Årets totale skattekostnad/ Total tax cost</b>	<b>13 500</b>	<b>0</b>

	22.09.2023	31.12.2023	Snitt/ Average
Finansaktiva/ Financial assets	5 559 487	12 562 896	9 061 191
Totalkapital/ Total capital	116 105 267	120 720 925	118 413 096
Andel finansaktiva %/ Share financial assets %	4,7883%	10,4066%	7,6522%
Faktiske rentekostnader per 31.12/ Actual interest cost 31.12		4 188 623	
Andel rentekostnad til fradrag/ Share of interest cost for allowance		320 521	
Faktisk valutagevinst (+) / tap (-) på kortsiktige poster/ Realized gain (+) loss (-) on exchange on short term items		3 088 790	
Andel valutagevinst (+) / tap (-) til inntektsføring (fradrag)/ Share of realized gain (+) loss (-) on exchange on short		236 360	
Faktisk valutagevinst (+) / tap (-) på langsiktige poster/ Realized gain (+) loss (-) on exchange on long term items		-22 510	
Andel valutagevinst (+) / tap (-) til inntektsføring (fradrag)/ Share of realized gain (+) loss (-) on exchange on long t		-1 723	

Finansinntekter og kostnader/ Financial items	2023	2022
Renteinntekter/ Interests income	164 560	0
Pantegjeldsrenter/ Interest costs	-320 521	0
Andre finanskostnader/ Other financial expenses	-508 834	0
Netto valutagevinst kortsiktige poster/ Net gain on exchange short term items	236 360	0
Netto valutatap kortsiktige poster/ Net loss on exchange short term items	0	0
Netto valutagevinst langsiktige poster/ Net gain on exchange on long term items	0	0
Netto valutatap langsiktige poster/ Net loss on exchange on long term items	-1 723	0

### Endring i midlertidige forskjeller knyttet til/ Changes in deferred tax:

* Valutalån (forholdsmessig andel av omvurderingskonto)/ Revaluation account	246 959	0
<b>Skattemessig resultat/ Net tax result</b>	<b>-183 199</b>	<b>0</b>

Tonnasjeskatt:	2023	2022
Tonnasjeskatt/ Tonnage tax	0	0

### BETALBAR SKATT/ PAYABLE TAX

	2023	2022
Regnskapsmessig resultat/ Net financial result of the year	3 014 051	0
Tilbakeføring regnskapsmessig resultat/ Reversal net financial result of the year	-3 014 051	0

Skattemessig resultat fra rederiværksomhet/ Net tax result from tonnage tax regime	-183 199	0
Endring midlertidige forskjeller/ Changes in deferred tax	0	0
Sum skattemessig resultat/ This year's tax result	-183 199	0
Benyttet underskudd til fremføring/ Loss carried forward used this year	0	0
<b>Grunnlag betalbar skatt/ Tax result of the year</b>	<b>-183 199</b>	<b>0</b>

Beregnet betalbar skatt (22%)/ Payable tax this year (22%)	0	0
Underskudd til fremføring/ Loss carried forward	-183 199	0
Valutalån/ Foreign currency loan	0	0
<b>Grunnlag utsatt skatt/ Tax result deferred tax</b>	<b>-183 199</b>	<b>0</b>

Utsatt skatt / skattefordel (22%)/ Deferred tax (22%)	-40 304	0
Ikke balansført/ Not recognized	40 304	0
<b>Bokført utsatt skatt (+) / skattefordel (-)/ Deferred tax (+) deferred tax advantage (-) carried</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Penneo document key: ASYED-TLOC7-KYXV/P-DH6YG-2SIAF-57LES


**Note 4 Egenkapital/ Equity**

	Aksjekapital/ Share capital	Overkurs/ Premium share capital	Annen innskutt EK Other paid in equity	Annen EK / Udekket tap Other equity/ Uncovered loss	Sum/ Total
Inngående balanse 03.05/ Opening balance 03.05	30 000	0	-5 570	-2 341	22 089
Årets resultat/ This years result	0	0	0	3 000 551	3 000 551
Kapitalforhøyelse/Capital increase	140 000	55 250 792	0	0	55 390 792
Kapitalnedsettelse / Capital reduction	-30 000	0	0	0	-30 000
Emisjonskostnader / Emission costs	0	-2 005 187	0	0	-2 005 187
Omregningsdifferanser/ Effect of exchange rate	0	0	0	373 028	373 028
Tilleggsutbytte i år/ Additional dividend this year	0	-3 051 720	0	0	-3 051 720
Avsatt utbytte/ Disbursement this year	0	-2 034 480	0	0	-2 034 480
<b>Egenkapital 31.12/ Total equity 31.12</b>	<b>140 000</b>	<b>50 193 884</b>	<b>-5 570</b>	<b>3 371 238</b>	<b>51 665 073</b>

**Note 5 Aksjekapital/ Share capital**

Aksjekapitalen består av 10 000 aksjer à NOK 14. Alle aksjer har lik stemmerett.

*The Share capital consists of 10 000 shares a NOK 14. All shares have the same voting rights.*

**Note 6 Eiere/ Owners**

Aksjekapitalen 31.12 / Share capital 31.12 :	Eierandel / Owner share
BANQUE THALER SA	85,00 %
ESMAR AS	3,35 %
HIGHTOWN SECURITIES LTD	1,65 %
TRANSOGAS SHIPPING LINES S.A.C	10,00 %
<b>Sum/ Total</b>	<b>100,00 %</b>

**Note 7 Langsiktig gjeld/ Long term liabilities**

	Balance in USD	Balance in NOK
	31.12.2023	31.12.2023
Kreditinstitusjon/ Bank	5 900 000	60 017 160
<b>Sum/ Total</b>	<b>5 900 000</b>	<b>60 017 160</b>

**Eiendeler stilt som sikkerhet (Balansført verdi) / Assets set as security:**

	NOK 31.12.2023
Skip / Vessel	108 158 028
Bankinnskudd / Bank deposit	12 011 840
Kundefordringer / Accounts receivables	10 172
	<b>120 169 868</b>

Gjeld som forfaller etter 5 år / Debt due from 5 years and forward:

USD 0

Balansedagens kurs USD/NOK er lik 10,1724 / Exchange rate at balance date was USD/NOK 10,1724.

Selskapets kundefordringer og bankinnskudd til verdi NOK 120.17 millioner er stilt som sikkerhet for lånet sammen med skipet Fortunato, som i henhold til snittet av to meglervurderinger hadde en samlet markedsverdi på USD 14.25 millioner per 31.12.2023.

Selskapet har i henhold til låneavtale et krav om å til enhver tid ha en minimum likviditetsbeholdning på USD 100 000 på driftskonto, samt minimum cash beholdning hos långiver på USD 250 000.

*The company's accounts receivables and bank deposits at a value of NOK 120.17 mill are set as security for the loan together with the vessel Fortunato. According to the average of two external market valuations, the total market value of the vessels are USD 14.25 million as per 31 December 2023.*

*In accordance with the Loan Agreement the Company is obliged at any time to have a minimum cash balance of USD 100,000 in the earnings account, as well as a minimum cash account with the Lender of USD 250,000.*

**Note 8 Finansiell markedsrisiko/ Financial market risk**

Selskapet er eksponert for valutasingninger i USD, da selskapet driver virksomhet i internasjonalt marked hvor vesentlige transaksjoner er i USD. Skipet verdsettes også i USD i annenhåndsmarkedet.

*The company is exposed for changes in the exchange rate as the company's core business is in the international market where all major transactions are in USD. The vessel is also valued in USD in the second hand market.*

**Note 9 Annen informasjon/ Other information**

Selskapet har ingen ansatte.

*The Company has no employees.*

**Note 10 Fortsatt drift/ Going concern**

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 er fortsatt drift lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

*In accordance with the Norwegian Accounting Act § 3-3 the statements have been prepared based on a going concern assumption. The Board confirms that this assumption is present.*

Penneo document key: ASYED-TLOC7-KYXP-DH6YG-2SIAF-57TES



## PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

### Sutherland, Peter Roderick

Underskriver

Serial number: no\_bankid:9578-5991-4-2275726

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-05-22 13:59:09 UTC



### Luc G. Synaeghel

Underskriver

Serial number: luc@info-b.be

IP: 37.120.xxx.xxx

2024-05-22 14:22:05 UTC

### Eide, Carl Fredrik

Underskriver

Serial number: no\_bankid:9578-5995-4-43290

IP: 213.236.xxx.xxx

2024-05-23 11:22:51 UTC



### Alexis Bocanegra

Underskriver

Serial number: abocanegra@transgas.com.pe

IP: 12.161.xxx.xxx

2024-05-29 14:18:32 UTC

Penneo document key: ASYED-TLOC7-KYXVP-DH6YG-2SIAF-57ES

This document is digitally signed using **Penneo.com**. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

#### How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at <https://penneo.com/validator>