



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 946 332  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PREMIUM MARITIME FUND INVEST AS  
Forretningsadresse: Olav Vs gate 6  
0161 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Kristian Nielsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2021

### 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, 21.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	28 525	28 525
Annen driftskostnad	3	354 324	380 625
Sum kostnader		382 849	409 150
Driftsresultat		-382 849	-409 150
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		246	424
Annen finansinntekt			174 350
Sum finansinntekter		246	174 774
Annen rentekostnad			42 047
Annen finanskostnad		250	
Sum finanskostnader		250	42 047
Netto finans		-4	132 727
Ordinært resultat før skattekostnad		-382 853	-276 423
Ordinært resultat etter skattekostnad		-382 853	-276 423
Årsresultat		-382 853	-276 423
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	382 853	276 423
Sum overføringer og disponeringer		382 853	276 423



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	17 313 750	17 313 750
Sum finansielle anleggsmidler		17 313 750	17 313 750
Sum anleggsmidler		17 313 750	17 313 750
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	195 754	2 184 974
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		195 754	2 184 974
Sum omløpsmidler		195 754	2 184 974
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>17 509 504</b>	<b>19 498 724</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6,7	323 130	323 130
Overkurs	7	18 218 590	19 834 240
Sum innskutt egenkapital		18 541 720	20 157 370
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-1 077 904	-695 051
Sum opptjent egenkapital		-1 077 904	-695 051
Sum egenkapital		17 463 816	19 462 319



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		17 163	7 880
Annen kortsiktig gjeld		28 525	28 525
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>45 688</b>	<b>36 405</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>45 688</b>	<b>36 405</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>17 509 504</b>	<b>19 498 724</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 510761

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 946 332  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PREMIUM MARITIME FUND INVEST AS  
Forretningsadresse: Olav Vs gate 6  
0161 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bjørn Kristian Nielsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2021

#### Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 20.07.2021



Organisasjonsnr: 913 946 332  
PREMIUM MARITIME FUND INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	28 525	28 525
Annen driftskostnad	3	354 324	380 625
Sum kostnader		382 849	409 150
<b>Driftsresultat</b>		<b>-382 849</b>	<b>-409 150</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		246	424
Annen finansinntekt			174 350
Sum finansinntekter		246	174 774
Annen rentekostnad			42 047
Annen finanskostnad		250	
Sum finanskostnader		250	42 047
<b>Netto finans</b>		<b>-4</b>	<b>132 727</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-382 853</b>	<b>-276 423</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-382 853</b>	<b>-276 423</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-382 853</b>	<b>-276 423</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	382 853	276 423
Sum overføringer og disponeringer		382 853	276 423



Organisasjonsnr: 913 946 332  
PREMIUM MARITIME FUND INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	17 313 750	17 313 750
Sum finansielle anleggsmidler		17 313 750	17 313 750
Sum anleggsmidler		17 313 750	17 313 750
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	195 754	2 184 974
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		195 754	2 184 974
Sum omløpsmidler		195 754	2 184 974
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>17 509 504</b>	<b>19 498 724</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6,7	323 130	323 130
Overkurs	7	18 218 590	19 834 240
Sum innskutt egenkapital		18 541 720	20 157 370
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-1 077 904	-695 051
Sum opptjent egenkapital		-1 077 904	-695 051
Sum egenkapital		17 463 816	19 462 319
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		17 163	7 880
Annen kortsiktig gjeld		28 525	28 525
Sum kortsiktig gjeld		45 688	36 405



Sum gjeld	45 688	36 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	17 509 504	19 498 724



Organisasjonsnr: 913 946 332  
PREMIUM MARITIME FUND INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

**Regnskapsprinsipper**  
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note  
6

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	323130.00	1.00	323130.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Andre	323130.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	323130.00	100.00%	

Ingen enkeltaksjonærer eier over 10 %.

Note  
3

#### Lønn og ytelser

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28525.00	28525.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28525.00	28525.00

Selskapet har ingen ansatte. Det er kostnadsført kr 28 525 i honorar til styreleder inkl mva.

Note  
3

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**





## Årsberetning 2020

### Virksomhetens art og lokalisering

Premium Maritime Fund Invest AS (Selskapet) ble stiftet 7. juli 2014. Virksomheten drives fra Bergen.

Selskapet har siden stiftelsen gjennomført én emisjon, og har hentet inn netto NOK 32,3 millioner. Emisjonen ble vedtatt i januar 2015, og fondet ble lukket for ytterligere emisjoner.

Selskapet investerer utelukkende i shippingfondet Premium Maritime Fund AS (Mottakerfondet) som er forbeholdt institusjonelle investorer. Mottakerfondet blir forvaltet av NRP Maritime Asset Management (Forvalter), og Mottakerfondet har investert i en diversifisert shippingportefølje.

Selskapet har per 31.12.2020 kommittert seg for USD 4,0 millioner i Mottakerfondet, tilsvarende en eierandel på 15,04 % av totalt antall aksjer.

Mottakerfondet er per 31.12.2020 oppkapitalisert med totalt USD 26,6 millioner og er lukket for ytterligere emisjoner. 100 % av kommittert kapital er innbetalt. Mottakerfondet hadde ved utgangen av 2020 investert i 6 underliggende prosjekter med totalt 9 skip og er fullinvestert. Det er styrets oppfatning at porteføljen ligger innenfor investeringsmandatet.

Selskapet er per 22. januar 2016 registrert som et Alternativt Investeringsfond (AIF) hos Finanstilsynet og derved underlagt gjeldende regelverk for AIF.

Selskapet utbetalte til aksjonærene i 2020 NOK 5,0 per aksje. I april 2021 ble det utbetalt NOK 6,7 per aksje. Akkumulerte utbetalinger til aksjonærene er NOK 15,0 millioner per dags dato som tilsvarer NOK 46,3 per aksje. Selskapet har ingen langsiktig gjeld.

Styret har først og fremst en kontrolloppgave og har fokusert på å etterse at forvalter følger de retningslinjer som er nedfelt i avtaleverket, og at forvalter for øvrig driver virksomheten på forsvarlig vis. Investeringsbeslutninger fattes med utgangspunkt i Selskapets investeringsstrategi, som er vedtatt av styret.

Det er styrets oppfatning at Selskapet forvaltes forsvarlig, og i henhold til avtaleverkets retningslinjer.

### Redegjørelse for årsregnskapet 2020

Årsregnskap er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet har ingen driftsinntekter i 2020.

Driftskostnader	382 849
Driftsresultat	-382 849
Netto finansposter	-4
Nedskrivning av finansielle eiendeler	0
Ordinært årsresultat	-382 853

Egenkapital	17 463 816
-------------	------------

Tall i NOK

Styret er tilfreds med resultatet for 2020.

### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede, og regnskapet er utarbeidet under denne forutsetning.

Selskapet har tilfredsstillende arbeidskapital.



## Emisjoner i Selskapet

Det er ikke gjennomført emisjoner i Selskapet i 2020. Ellers henvises til eget informasjonsmemorandum.

## Frømtidig utvikling

Mottakerfondet hadde ved utgangen av 2020 en portefølje på 6 underliggende prosjekter med 9 skip og er fullinvestert. Investeringene utvikler seg i tråd med Forvalters forventninger gitt markedsklimaet.

## Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av tre menn, det er ikke gjort noen spesielle tiltak med hensyn til likestilling eller arbeidsmiljøet.

## Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljøet utover det som følger av normal drift, og det er derfor ikke satt i verk tiltak på dette området.

## Risiko

### *Bransjerisiko*

Selskapet skal utelukkende investere i Mottakerfondet. Historisk er shipping-investeringer knyttet til høy volatilitet og derved høy risiko.

Risikoen knyttet til investeringer er høyere enn for andre egenkapitalinvesteringer. Det er risiko knyttet til kvaliteten på ledelsen i Mottakerfondet og i utviklingen i shipping-investeringer som det investerer i.

### *Markedsrisiko*

Selskapet er eksponert for systematisk risiko knyttet til endring i makroøkonomiske konjunkturer, men også til enkelthendelser uavhengig av konjunkturutviklingen. Dette kan være risiko knyttet til tilbud og etterspørsel etter skip, samt etterspørselen etter skip som investeringsobjekt.

Økt rentenivå og økte skatter og avgifter samt negative politiske endringer knyttet til rammevilkår og andre forhold som påvirker shipping- og/eller kapitalmarkedet vil kunne påvirke verdien av investeringene i Selskapet negativt.

Endring i konjunkturer vil kunne gi systematiske endringer i inntjening, kapitalisert verdi, exitverdi for skipene i Mottakerfondet og utbyttmuligheter.

Mottakerfondets investeringer vil være i USD og kostnader og inntekter vil som regel være i USD, og Selskapet er derved utsatt for svingninger i vekslingsforholdet mot NOK.

### *Likviditetsmessig risiko*

Selskapets investeringer er av langsiktig karakter og investeringene er lite likvid. Tidspunkt for eventuelle utbetalinger fra Selskapet vil avhenge av eventuelle utbetalinger fra Mottakerfondet.

### *Finansiell risiko*

Styret vurderer likviditeten i Selskapet som tilfredsstillende. Selskapet har ingen langsiktig gjeld og 100% av kommittert kapital er innbetalt.

Alle beslutninger om investeringer treffes av Forvalter og Selskapet er avhengig av at Forvalter evner å identifisere, gjennomføre, forvalte og realisere lønnsomme investeringer.

## Disponering av årets resultat

Styret foreslår ovenfor generalforsamlingen at årets underskudd føres mot annen egenkapital med NOK 382 853.



Bergen, 16. april 2021

I styret for  
**Premium Maritime Fund Invest AS**

Signert elektronisk

---

Gunnar Aardal  
Styrets leder

---

Kenneth Syltøy  
Styremedlem

---

Rolf Tore Spjelkavik  
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: DOT25-7H6GO-UK6GY-EPS4J-JBBMX-VCDCG



Premium Maritime Fund Invest AS

---

## Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Pemneo Dokumentnøkkel: DOT25-7H6GO-UK6GY-EPS4J-JBBMX-VCDCG



## Premium Maritime Fund Invest AS

### Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	3	28 525	28 525
Annen driftskostnad	3	354 324	380 625
Sum driftskostnader		<u>382 849</u>	<u>409 150</u>
Driftsresultat		<u>-382 849</u>	<u>-409 150</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		246	174 774
Annen finanskostnad		250	42 047
Netto finansposter		<u>-4</u>	<u>132 727</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-382 853</u>	<u>-276 423</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-382 853</u>	<u>-276 423</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-382 853</u>	<u>-276 423</u>

Penneo Dokumentnøkkel: DOT25-7H6GO-UK6GY-EPS4J-JBBMX-VCDCG



## Premium Maritime Fund Invest AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	<u>17 313 750</u>	<u>17 313 750</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>17 313 750</u>	<u>17 313 750</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 313 750</u>	<u>17 313 750</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>195 754</u>	<u>2 184 974</u>
Sum omløpsmidler		<u>195 754</u>	<u>2 184 974</u>
Sum eiendeler		<u>17 509 504</u>	<u>19 498 724</u>

Penneo Dokumentnøkkel: DOT25-7H6GO-UK6GY-EPS4J-JBBMX-VCDCG



## Premium Maritime Fund Invest AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	323 130	323 130
Overkurs	7	18 218 590	19 834 240
Sum innskutt egenkapital		<u>18 541 720</u>	<u>20 157 370</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>-1 077 904</u>	<u>-695 051</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 077 904</u>	<u>-695 051</u>
Sum egenkapital		<u>17 463 816</u>	<u>19 462 319</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		17 163	7 880
Annen kortsiktig gjeld		<u>28 525</u>	<u>28 525</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>45 688</u>	<u>36 405</u>
Sum gjeld		<u>45 688</u>	<u>36 405</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>17 509 504</u>	<u>19 498 724</u>

31. desember 2020  
Bergen, 16. april 2021

\_\_\_\_\_  
Gunnar Aardal  
Styrets leder

\_\_\_\_\_  
Rolf Tore Spjelkavik  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Kenneth Syltøy  
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: DOT25-7H6GO-UK6GY-EPS4J-JBBMX-VCDCG



## Premium Maritime Fund Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *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.

##### *Valuta*

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller 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 utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke iht unntaksregel for små foretak.

#### Note 2 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12.



## Premium Maritime Fund Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte. Det er kostnadsført 28 525 kr i styrehonorar i 2020.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon

#### Administrasjon, forretningsførsel og kapitalforvaltning

Selskapet har kostnadsført kr 53 399 for forretningsførsel. Dette har blitt belastet av Optimum AS. Selskapet har kostnadsført kr 150 000 for kapitalforvaltning og kr 81 395 for depotmottak belastet av NRP Management AS

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: 2020

Revisjon	13 570
Andre tjenester	11 348

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Premium Maritime Fund AS	17 313 750	17 313 750	20 914 502

Markedsverdi er basert på rapport fra forvalter pr 31.12.2020. Investeringen er i USD og for markedsverdi pr 31.12.2020 har man anvendt valutakurs NOK/USD lik 8,5326 som tilsvarer kurs fra Norges Bank pr 31.12.2020.

#### Note 5 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-382 853	-276 423
Årets skattegrunnlag	<u>-382 853</u>	<u>-276 423</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-2 053 236	-1 670 383
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 053 236	-1 670 383
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-2 053 236	-1 670 383
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel i henhold til unntaksreglene for små foretak.



## Premium Maritime Fund Invest AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	323 130	1 kr	323 130

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	323 130	19 834 240	-695 051	19 462 319
Årsresultat	0	0	-382 853	-382 853
Utbetaling fra overkursfond	0	-1 615 650	0	-1 615 650
Egenkapital 31.12.	323 130	18 218 590	-1 077 904	17 463 816



## 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."

### Rolf Tore Spjelkavik

Styremedlem

På vegne av: Optimum

Serienummer: 9578-5992-4-2624710

IP: 95.128.xxx.xxx

2021-04-16 10:29:32Z



### Gunnar Aardal

Daglig leder

På vegne av: Optimum

Serienummer: 9578-5995-4-3005561

IP: 84.213.xxx.xxx

2021-04-16 11:48:04Z



### Kenneth Syltøy

Styremedlem

På vegne av: Optimum

Serienummer: 9578-5998-4-2138979

IP: 95.128.xxx.xxx

2021-04-16 12:03:41Z



Penneo Dokumentnøkkel: DOT25-7H6GO-UK6GY-EPS4J-JBBMX-VCDCG

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>



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen  
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

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

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Premium Maritime Fund Invest AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Premium Maritime Fund Invest AS som består av balanse per 31. desember 2020, og resultatregnskapet 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 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. 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Building a better  
working world

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 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 16. april 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Øyvind Nore  
statsautorisert revisor



# 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."

## Øyvind Nore

Partner

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 85.165.xxx.xxx

2021-04-16 13:06:46Z



Penneo Dokumentnøkkel: JH87L-B4EPQ-6IGXT-K6667-EDBOA-S3KUS

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>