



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 877 293
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATLANTICA BREEZE AS
Forretningsadresse: c/o Fearnley Business Management AS
Dronning Eufemias gate 8
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tone Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 21.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Fraktinntekt	2	94 309 531	34 426 328
Sum inntekter		94 309 531	34 426 328
Kostnader			
Avskrivninger	6	8 578 786	8 304 971
Driftskostnader	3	27 000 645	23 432 681
Administrasjonskostnader	4	1 046 993	932 096
Sum kostnader		36 626 424	32 669 748
Driftsresultat		57 683 107	1 756 580
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		179 236	13 205
Sum finansinntekter		179 236	13 205
Annen rentekostnad		4 027 125	2 787 141
Valutatap	5	3 515 418	1 134 607
Annen finanskostnad		103 369	91 484
Sum finanskostnader		7 645 912	4 013 232
Netto finans		-7 466 676	-4 000 027
Ordinært resultat før skattekostnad		50 216 431	-2 243 447
Skattekostnad	10	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		50 216 431	-2 243 447
Årsresultat		50 216 431	-2 243 447
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		50 216 431	-2 243 447
Sum overføringer og disponeringer		50 216 431	-2 243 447



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip	6	101 892 895	103 690 026
Klassekostnader	7	19 948 081	0
Sum varige driftsmidler		121 840 976	103 690 026
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer pool		0	3 793 429
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 793 429
Sum anleggsmidler		121 840 976	107 483 455
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		12 883 652	4 886 942
Andre fordringer		3 254 146	1 098 142
Til gode MVA		3 120	3 250
Sum fordringer		16 140 918	5 988 334
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Likvider		17 869 116	2 095 867
Depositumskonto	9	3 000 039	2 659 045
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 869 155	4 754 912
Sum omløpsmidler		37 010 073	10 743 246
SUM EIENDELER		158 851 049	118 226 701

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	45 683 580	58 328 600
Sum innskutt egenkapital		46 683 580	59 328 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	55 611 737	5 395 306
Sum opptjent egenkapital		55 611 737	5 395 306
Sum egenkapital		102 295 317	64 723 906
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Lån	9	0	47 844 995
Sum annen langsiktig gjeld		0	47 844 995
Sum langsiktig gjeld		0	47 844 995
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 376	13 252
Betalbar skatt	10	0	0
Påløpte kostnader		759 012	679 090
Påløpte rentekostnader		373 871	257 836
Annen kortsiktig gjeld	9	55 257 474	4 707 622
Sum kortsiktig gjeld		56 555 733	5 657 800
Sum gjeld		56 555 733	53 502 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		158 851 050	118 226 701



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 592753

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 877 293
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATLANTICA BREEZE AS
Forretningsadresse: c/o Fearnley Business Management AS
Dronning Eufemias gate 8
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tone Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Revisjon

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 19.07.2023

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: 921 877 293
ATLANTICA BREEZE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Fraktinntekt	2	94 309 531	34 426 328
Sum inntekter		94 309 531	34 426 328
Kostnader			
Avskrivninger	6	8 578 786	8 304 971
Driftskostnader	3	27 000 645	23 432 681
Administrasjonskostnader	4	1 046 993	932 096
Sum kostnader		36 626 424	32 669 748
Driftsresultat		57 683 107	1 756 580
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		179 236	13 205
Sum finansinntekter		179 236	13 205
Annen rentekostnad		4 027 125	2 787 141
Valutatap	5	3 515 418	1 134 607
Annen finanskostnad		103 369	91 484
Sum finanskostnader		7 645 912	4 013 232
Netto finans		-7 466 676	-4 000 027
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	10	50 216 431	-2 243 447
		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		50 216 431	-2 243 447
Årsresultat		50 216 431	-2 243 447
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		50 216 431	-2 243 447
Sum overføringer og disponeringer		50 216 431	-2 243 447



Organisasjonsnr: 921 877 293
ATLANTICA BREEZE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Skip	6	101 892 895	103 690 026
Klassekostnader	7	19 948 081	0
Sum varige driftsmidler		121 840 976	103 690 026

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer pool		0	3 793 429
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 793 429

Sum anleggsmidler		121 840 976	107 483 455
--------------------------	--	--------------------	--------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		12 883 652	4 886 942
Andre fordringer		3 254 146	1 098 142
Til gode MVA		3 120	3 250
Sum fordringer		16 140 918	5 988 334

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Likvider		17 869 116	2 095 867
Depositumskonto	9	3 000 039	2 659 045
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 869 155	4 754 912

Sum omløpsmidler		37 010 073	10 743 246
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		158 851 049	118 226 701
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11	1 000 000	1 000 000
Overkurs	8	45 683 580	58 328 600
Sum innskutt egenkapital		46 683 580	59 328 600

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	55 611 737	5 395 306
-------------------	---	------------	-----------



Sum opptjent egenkapital		55 611 737	5 395 306
Sum egenkapital		102 295 317	64 723 906
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Lån	9	0	47 844 995
Sum annen langsiktig gjeld		0	47 844 995
Sum langsiktig gjeld		0	47 844 995
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 376	13 252
Betalbar skatt	10	0	0
Påløpte kostnader		759 012	679 090
Påløpte rentekostnader		373 871	257 836
Annen kortsiktig gjeld	9	55 257 474	4 707 622
Sum kortsiktig gjeld		56 555 733	5 657 800
Sum gjeld		56 555 733	53 502 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		158 851 050	118 226 701



Organisasjonsnr: 921 877 293
ATLANTICA BREEZE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 26.11.2018

Note

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.



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Atlantica Breeze AS - under avvikling

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Atlantica Breeze AS - under avvikling som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering

Vi viser til note 13 i årsregnskapet hvor det fremgår at ledelsen har til intensjon å avvikle virksomheten i selskapet etter balansedatoen. Gjennomføringen av den endelige oppløsningen av selskapet er betinget av generalforsamlingens beslutning. Årsregnskapet er derfor utarbeidet med basis i likvidasjonsverdier. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets 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 internkontroll 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 avviklet. Det er besluttet at virksomheten vil bli avviklet.

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 med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL", its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization")), DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: ANOBP-VEWCN-82M6F-LO4WX-CE6P1-BEEB2



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Atlantica Breeze AS - under avvikling

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

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer 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. Det er besluttet at virksomheten vil bli avviklet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Haugesund, 29. juni 2023
Deloitte AS

Per Sølve Habbestad
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: AN0BP-VEWCN-82M6F-LO4WX-CE6P1-BEEB2



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."

Per Sølve Lier Habbestad

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-2655518

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-06-29 14:37:39 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AN0BP-VEWCN-82M6F-LO4WX-CE6P1-BEEB2

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Electronic signature

Signed by
WERNER, JOHAN LØNNMARK
(Identity verified with BankID (NO))

 **bankID**

Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna
28.06.2023 14.14.37

Date of birth
1953-11-20

Signature method
BankID (NO)

Signed by
Kyrkjebø, Trond
(Identity verified with BankID (NO))

 **bankID**

Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna
29.06.2023 08.46.55

Date of birth
1965-01-01

Signature method
BankID (NO)



Atlantica Breeze AS (Under avvikling / In liquidation)

Regnskap / Financial statements per 31.12.2022

- * Resultatregnskap / *Profit and loss account*
- * Balanse / *Balance sheet*
- * Noter til regnskapet / *Notes to the Financial Statements*
- * Revisjonsberetning / *Auditor's report*



Org.nr: 921877293



Resultatregnskap / Profit and loss account

Atlantica Breeze AS (Under avvikling / In liquidation)

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER / OPERATING REVENUE AND EXPENSES	NOTE	2022	2021
Pool Inntekt / Pool income	2	95 512 064	13 728 981
T/C - Inntekt / T/C - Income	2	0	21 688 473
Kommisjoner / Commissions	2	-1 202 534	-991 127
Sum driftsinntekter / Total operating revenues		94 309 531	34 426 328
Driftskostnader / Operating expenses	3	-27 000 645	-23 432 681
Avskrivninger / Depreciations	6	-8 578 786	-8 304 971
Administrasjonskostnader /Administrative expenses	4	-1 046 993	-932 096
Sum driftskostnader /Total operating expenses		-36 626 423	-32 669 748
Driftsresultat / Operating result		57 683 107	1 756 580
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER / INCOME AND FINANCIAL EXPENSES	FINANCIAL		
Renteinntekter / Interest income		179 236	13 205
Kursgevinst -tap/ Currency gain-losses	5	-3 515 418	-1 134 607
Rentekostnader / Interest expenses		-4 027 125	-2 787 141
Annen finanskostnad / Other financial expenses		-103 369	-91 484
Netto finansresultat / Net financial items		-7 466 676	-4 000 027
Resultat før skattekostnad / Result prior to tax claim		50 216 431	-2 243 447
Skattekostnad / Tax expense	10	0	0
ÅRSRESULTAT / Profit/loss		50 216 431	-2 243 447
OVERFØRINGER / TRANSFERS			
Overført til/ fra (-) annen egenkapital / Transferred to/from Other equity		50 216 431	-2 243 447
Sum overføringer / Total transfers		50 216 431	-2 243 447



Balance / Balance sheet

Atlantica Breeze AS (Under avvikling / In liquidation)

EIENDELER / ASSETS	NOTE	2022	2021
Anleggsmidler / Fixed assets			
Varige driftsmidler / Vessels			
Skip / Vessel	6	101 892 895	103 690 026
Klassekostnader / Docking expenses	7	<u>19 948 081</u>	<u>0</u>
Finansielle anleggsmidler / Financial assets			
Andre langsiktige fordringer pool / Other long term receivables pool		<u>0</u>	<u>3 793 429</u>
Sum anleggsmidler / Total fixed assets		<u>121 840 976</u>	<u>107 483 455</u>
Omløpsmidler / Current assets			
Kundefordringer / Account receivables		12 883 652	4 886 942
Andre fordringer / Other receivables		3 254 146	1 098 142
Til gode MVA / Receivable VAT		3 120	3 250
Depositumskonto / Deposit account	9	3 000 039	2 659 045
Likvider / Liquid assets		<u>17 869 116</u>	<u>2 095 867</u>
Sum omløpsmidler / Total current assets		<u>37 010 073</u>	<u>10 743 246</u>
SUM EIENDELER / TOTAL ASSETS		<u>158 851 050</u>	<u>118 226 702</u>



Balance / Balance sheet

Atlantica Breeze AS (Under avvikling / In liquidation)

EGENKAPITAL OG GJELD / SHAREHOLDERS EQUITY AND LIABILITIES	NOTE	2022	2021
Egenkapital / Owners equity			
Innskutt egenkapital / Paid in capital			
Aksjekapital / Share capital	11	1 000 000	1 000 000
Overkursfond / Share premium	8	45 683 580	58 328 600
Sum innskutt egenkapital / Total paid in equity		46 683 580	59 328 600
Annen egenkapital / Other equity			
Annen egenkapital / Other equity	8	55 611 737	5 395 306
Sum annen egenkapital / Total other equity		55 611 737	5 395 306
Sum egenkapital / Total equity		102 295 317	64 723 906
Gjeld / Liabilities			
Langsiktig gjeld / Long term liabilities			
Lån / Loan	9	0	47 844 995
Sum langsiktig gjeld / Total long term liabilities		0	47 844 995
Kortsiktig gjeld / Current liabilities			
Betalbar inntektsskatt / Payable income tax	10	0	0
Leverandørgjeld / Debt to suppliers		165 376	13 252
Påløpte kostnader / Accrued expenses		759 012	679 090
Påløpt rentekostnader / Accrued interest		373 871	257 836
Annen kortsiktig gjeld / Other principal	9	55 257 474	4 707 622
Sum kortsiktig gjeld / Total current liabilities		56 555 733	5 657 801
Sum gjeld / Total liabilities		56 555 733	53 502 796
SUM EGENKAPITAL OG GJELD / TOTAL OWNERS EQUITY AND LIABILITIES		158 851 050	118 226 702

Styret i / The Board of Atlantica Breeze AS (Under avvikling / In liquidation)
Oslo, 22.06.2023

Johan L. Werner

Trond Kyrkjebø

Robert Freese



Noter til regnskapet / Notes to the financial statements 2022

Atlantica Breeze AS (Under avvikling / In liquidation)

Note 1: Regnskapsprinsipper / Accounting Principles

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Hovedprinsippene beskrives nedenfor.

Selskapet ble stiftet 26.11.2018

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Pantegjeld klassifiseres som langsiktig gjeld, også den del som forfaller innen ett år fra balansedagen.

Driftsinntekter

Inntekter regnskapsføres når de er opptjent. Inntekter regnskapsføres til verdien på transaksjonstidspunktet. Se note 2 for nærmere beskrivelse av type inntekter og inntektsføringsprinsipp.

Skatt

Selskapet er organisert i samsvar med det norske tonnasjeskatteordningen ("NTT"). NTT innebærer ingen skatt på driftsresultat eller skatt på utbytte fra selskaper i ordningen. Netto finanser, med noen spesielle bestemmelser, blir fortløpende beskattet. Et tonnasjegebyr belastes per skip, avhengig av størrelsen på skipet beskattet under NTT. Denne tonnasjeskatten er klassifisert som driftskostnad. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. I tråd med NRS 8 balanseføres ikke eventuell utsatt skattefordel.

Valuta

Pengeposter, langsiktig fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsperiodens slutt. Valutakurs USD/NOK pr. 31.12.2022 var 9,8573

General

The Financial Statements have been prepared in accordance with the Norwegian Accounting Act and generally accepted accounting principles. See below for more details.

Balance sheet classification

Fixed assets are assets intended for long term ownership and use. They are valued at cost, accounted in the balance sheet and depreciated over the assumed useful economic life. Fixed assets are written down to recoverable amount if decreases in value are expected to be permanent. The recoverable amount is the greater of the net selling price and value in use. Value in use is the estimated future cash flows discounted to their present value. Recognized impairment losses are reversed if the basis for the impairment loss is no longer evident.

Current assets and liabilities are items receivable/due within one year.

Current assets are valued at the lower of cost and estimated market value.

Revenue recognition

Sales revenues are recognized upon delivery. Revenue from services are recognized upon performance. See note 2 for further details about type of income and revenue recognition principle.

Tax

The company is organized in compliance with the Norwegian tonnage tax regime ("NTT"). The NTT entails no tax on operating profits or tax on dividends from companies within the scheme. Net financials, allowed for some special regulations, are taxed on an ongoing basis. A tonnage fee is charged per vessel depending on the size of the vessel taxed under the NTT. This tonnage tax is classified as an operating cost. Tax expenses in the profit and loss account comprise both tax payable for the accounting period and changes in deferred tax.

Foreign currency

Monetary items, long term receivables and long term debt in foreign currencies are entered at the exchange rate at the balance sheet date. Exchange rate USD/NOK per 31.12.2022 was 9,8573



Noter til regnskapet / Notes to the financial statements 2022

Atlantica Breeze AS (Under avvikling / In liquidation)

Note 2: Inntekter / Income

Atlantica Breeze har i løpet av 2022 tradet i Norden Tanker Pool. Fra 17. november til 11. desember ble det gjennomført Intermediate Class Survey på Atlantica Breeze. Det ble samtidig installert BWTS (Ballast Water Treatment System). Etter endt Dry Dock ble hun tilbakelevert til Poolen.

Atlantica Breeze has traded in the Norden Tanker Pool during 2022. From 17 November to 11 December Atlantica Breeze performed her Intermediate Class Survey. BWTS (Ballast Water Treatment System) was installed at the same time. After completing Dry Dock, she was returned to the Pool.

	2022	2022	2021	2021
	USD	NOK	USD	NOK
Pool inntekt / Pool income	9 755 970	95 512 064	1 587 870	13 728 981
TC ut inntekt / TC Out income	0	0	2 588 895	21 962 470
Kommisjoner / Commissions	-121 723	-1 202 534	-148 824	-1 265 124
Sum inntekter / Total income	9 634 247	94 309 531	4 027 941	34 426 328

Dager og snitrate / Days and average rate

Total days in 2022	365,00
- Offhire days	28,910
- Idle days	0,000
= Total onhire days in 2022	336,09
= Average net rate per day	28 666

Note 3: Driftskostnader / Operating expenses

	2022	2022	2021	2021
	USD	NOK	USD	NOK
Bemanningskostnader / Manning expenses	1 500 475	14 441 322	1 502 773	12 922 495
Rep, vedlikeholdskostnader / Repair, maintenance costs	579 947	5 581 698	591 328	5 084 889
Insurance	167 471	1 611 825	141 613	1 217 744
Special projects	0	0	124 131	1 067 415
Øvrig / Other items	475 522	4 576 659	302 463	2 600 910
Sum driftskostnader / Operational expenses	2 723 415	26 211 501	2 662 308	22 893 453
Reported OPEX per day	7 461		7 294	
Tonnasjeskatt / Tonnage tax	7 221	71 175	8 091	71 175
Øvrig / Other items Oslo, 22.06.2023	72 573	717 968	54 433	468 053
Sum andre driftskostnader/sum other operational expenses	79 794	789 143	62 524	539 228

Note 4: Administrasjonskostnader / Administrative expenses

	2022	2021
Forretningsførsel / Corporate Management fee Fearnley Business Management AS	449 473	390 162
Disponenthonorar Atlantica Shipping AS / Disponent fee Atlantica Shipping AS	447 443	387 510
Styrehonorar / Remuneration to the Board	62 755	62 755
Andre kostnader / Other expenses	60 841	63 668
Revisjonshonorar / Auditor	26 480	28 000
Sum administrasjonskostnader / Total administrative expenses	1 046 993	932 096

Selskapet har i løpet av perioden ikke hatt noen ansatte, og er derfor ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er avsatt honorar til styret med NOK 55 000 eks arb avg.

The company had no employees in the accounting period, and is therefore not obliged to have an pension scheme. There is allocated fees to the Directors' with NOK 55,000 excl tax.



Noter til regnskapet / Notes to the financial statements 2022

Atlantica Breeze AS (Under avvikling / In liquidation)

Note 5: Netto kurs gevinst / Net currency gains

	2022	2021
Gevinst / - tap på kortsiktige poster / Gain / loss short term assets	1 419 306	469 223
Realisert gevinst/ - tap på langsiktige poster / Realized gain long term assets	-395 068	104 410
Urealisert gevinst/ tap på langsiktige poster / Unrealized gain/loss long term assets	-4 539 656	-1 708 240
Netto kurs gevinst/ - tap / Net currency gain /- loss	-3 515 418	-1 134 607

Note 6: Varige driftsmidler / Vessels

Selskapet eier MR product tankeren Atlantica Breeze. Skipet ble overtatt 3. juni 2019. Kjøpspris var USD 14 000 000. Det ble benyttet opptrekkkurs per 3. juni 2019, kurs på USD/NOK 8,780827. I forbindelse med 15-års klassing av båten i november/desember ble det installert BWTS (Ballast Water Treatment System) på båten til NOK 6 549 443. Installasjonen anses for å være en påkostning og er aktivert på båten. Årlige avskrivninger er justert tilsvarende.

The Company owns MR Product Tanker Atlantic Breeze. The vessel was delivered June 3th 2019. Purchase price was USD 14,000,000. The exchange rate per 3rd of June 2019 was used to convert USD to NOK, at 8.780827. In November/December, during Dry Dock, a BWTS (Ballast Water Treatment System) of USD 655 390 was installed.

	2022
Anskaffelseskost Atlantica Breeze / Acquisition costs Atlantica Breeze	122 931 578
Arrangement fee activated	2 192 089
Tilgang / Addition	6 549 443
Avgang / Disposal	0
Anskaffelseskost Atlantica Breeze / Acquisition costs Atlantica Breeze	131 673 120
Akkumulerte avskrivninger 01.01 / Accumulated depreciations 01.01	-21 433 651
Årets avskrivninger / Depreciations year to date	-8 346 574
Akkumulerte avskrivninger / Total accumulated depreciations per 31.12	-29 780 225
Bokført verdi / Book value per 31.12	101 892 895
Økonomisk levetid / Assumed economic life	25 år / 25 years
Avskrivningsmetode / Depreciation method	Lineær / Linear

Note 7: Klassekostnader / Docking expenses

Skipet gjennomgikk 15 års klasse Dry dock i november/desember. Kostnaden avskrives over 5 år fra 27.11.2022.

The vessel completed her 14 years special survey in November/December. The cost is depreciated over 5 years from 27.11.2022

	2022
Klasse - November / Desember / Docking - November / December 2022	20 180 293
Anskaffelseskost dokking / Acquisition costs docking	20 180 293
Akkumulerte avskrivninger 01.01 / Accumulated depreciations 01.01	0
Årets avskrivninger / Depreciations year to date	-232 212
Akkumulerte avskrivninger / Total accumulated depreciations per 31.12	-232 212
Bokført verdi / Book value per 31.12	19 948 081
Økonomisk levetid / Economic life	5 år
Avskrivningsplan / Depreciation plan	Lineær



Noter til regnskapet / Notes to the financial statements 2022

Atlantica Breeze AS (Under avvikling / In liquidation)

Note 8: Egenkapital / Equity

	Aksjekapital / Share capital	Overkurs / S. premium	Annen EK / Other equity	Total EK / Total equity
Egenkapital pr. 01.01.2021 / Equity pr. 01.01.2021	1 000 000	58 328 580	7 638 753	66 967 333
Resultat 2021 / Profit / Loss 2021	0	0	-2 243 447	-2 243 447
Egenkapital pr. 31.12.2021 / Equity pr. 31.12.2021	1 000 000	58 328 580	5 395 306	64 723 886
Nedsettelse kapital/ Distribution (repaid capital)	0	-12 645 000	0	-12 645 000
Årets resultat 2022 / Current year profit / loss 2022	0	0	50 216 431	50 216 431
Egenkapital pr. 31.12.22 / Equity pr. 31.12.22	1 000 000	45 683 580	55 611 737	102 295 317

Note 9: Pantelån / Mortgage Maritime & Merchant Bank ASA

Ved kjøp og overtagelse av skipet ble det trukket opp et 1.prioritets pantelån i Maritime & Merchant Bank ASA på USD 7 000 000. Lånet skal tilbakebetales med 19 kvartalsvise avdrag på USD 175 000, og en ballong på USD 3 675 000 med forfall 3. juni 2024. Lånerenten er 3 mnd LIBOR + 5,25 % margin p.a.

Upon purchase and delivery of the vessel a 1st preferred mortgage loan of USD 7,000,000 was drawn up. The loan will be repaid with 19 quarterly instalment of USD 175,000, and a balloon of USD 3,675,000 which falls due together with the last instalment June 3rd 2024. The interest rate is 3 month LIBOR + 5.25% margin p.a.

Lån / Loan	2022 USD	2022 NOK
Opptrekk pantegjeld / Drawn up mortgage loan	7 000 000	61 465 789
Akkumulerte avdrag 01.01 / Accumulated installments 01.01	-1 575 000	-14 075 826
Årets avdrag / Installments year to date	-700 000	-6 642 593
Akk. valutaeffekt / Acc. currency effect	0	5 828 373
Sum pantegjeld / Sum mortgage loan per 31.12.22	4 725 000	46 575 743
Avdrag innen 12 måneder / Instalment next 12 months		
Pantegjeld / Mortgage loan	-700 000	-6 900 110

Finansiell covenant for pantelånet er at låntaker til enhver tid har USD 300 000 på sperret konto samt likvider for minimum USD 100 000 på inntektskontoen. Skips-covenant for pantelånet er at markedsverdien til skipet til enhver tid tilsvarer minimum 160 % av utestående lån. Selskapet var pr. 31.12.2022 i overensstemmelse med krav etter låneavtalen.

Lånet blir i 2023 innfridd i sin helhet ved salg og overlevering av skipet til ny eier 21.04.2023. Lånet er derfor klassifisert som annen kortsiktig gjeld per 31.12.2022.

The financial covenant for the loan agreement is that the borrower has USD 300,000 on blocked account and at all times shall maintain liquides of at least USD 100,000 on the earnings account. The vessel covenant is that the fair marked value of the vessel is at least 160% of the principal amount of the loan outstanding. As per 31.12.2022 the Company was compliant with the requirements under the loan agreement.

The loan will be repaid in full in 2023 when the vessel is sold and delivered to her new owner 21.04.2023. The loan is therefore classified as a shortterm



Noter til regnskapet / Notes to the financial statements 2022

Atlantica Breeze AS (Under avvikling / In liquidation)

Note 10:	Skattegrunnlag & utsatt skatt / Taxation & deferred tax	2022	2021
Årets resultat før skatt / Pre-tax profit/(loss)		50 216 431	-2 243 447
Result fra shippingaktiviteter / Profit & loss from shipping activities		-51 484 247	2 008 376
Netto finansresultat iht. beregning under avsnitt A1. / Net Financial Items according to calculation in section A1.		-1 267 816	-235 071
<u>Underskudd til fremføring / tax loss carried forward</u>			
Anvendelse av fremførbart underskudd / Utilisation of carried losses		0	0
Overført fremførbart underskudd / Transferred to carried losses		1 267 816	235 071
Årets skattegrunnlag / Tax basis for the year		0	0
Betalbar skatt / Tax Payable	22 %	0	0
A1. Beregning av skattemessig resultat ved rederibeskatning			
	Gjennomsnitt	UB 2022	IB 2022
Andel finansaktiva	25 773 375	37 010 073	14 536 676
Totalkapital	138 538 876	158 851 050	118 226 702
Andel finansaktiva %	18,6037 %	23,2986 %	12,2956 %
	100 %	18,6037 %	
Faktiske rentekostnader pantelån/Interest expenses loan	-4 120 887		
A1.1 Andel rentekostnad til fradrag /Part of interest expenses		-766 638	-276 728
Valutagevinst(tap) kortsiktige poster / Gain(loss) short term assets	1 419 306		
A1.2 Andel valutagevinst/tap kortsiktige poster/ Part of gain(loss) short term assets		264 044	45 245
Realisert valutagevinst(tap) langsiktige poster / Gain(loss) LT assets	-395 068		
A1.3 Andel valutagevinst/tap langsiktige poster/ Part of gain(loss) long term		-73 497	10 068
Urealisert valutagevinst(tap) langsiktige poster / Gain(loss) LT assets	-4 727 235		
A1.4 Andel realisert valutagevinst/tap langsiktige poster/ Part of gain(loss) long term*		-879 441	-18 088
*Netto positiv verdi på omvurderingskonto, settes til null.			
Rederiposter (For utregning av poster se avsnitt over)			
Renteinntekter	179 236	13 205	
Rentekostnader	-766 638	-276 728	
Andel valutagevinst/tap kortsiktige poster/ Part of gain(loss) short term assets	264 044	45 245	
Andel valutagevinst/tap langsiktige poster/ Part of gain(loss) long term assets	-73 497	10 086	
OMVK sist år med mottatt fortegn/ OMVK Last year	18 088	0	
OMVK Urealisert valutagevinst/tap langsiktige poster/ Part of gain(loss) long term	-879 441	-18 088	
Andre finanskostnader	-9 607	-8 774	
Inntekstillegg for høy egenkapital / income adjustment for high Equity	0	0	
Sum finansinntekter og kostnader til beskatning	-1 267 816	-235 071	
Inntekstillegg for høy egenkapital / income adjustment for high Equity			
Gjennomsnittlig egenkapital / average Equity	83 509 611	65 845 629	
Gjennomsnittlig totalkapital / average total assets	138 538 876	119 351 050	
Inntekstillegg for høy egenkapital / income adjustment for high Equity	0	0	
Betalbar skatt på grunnlag av høy egenkapital / Tax payable due to high Equity	0	0	
Tonnasjeskatt / Tonnage Tax		2022	2021
Beregnet tonnasjeskatt / Tonnage Tax		71 175	71 175



Noter til regnskapet / Notes to the financial statements 2022

Atlantica Breeze AS (Under avvikling / In liquidation)

Note 11: Aksjekapital og aksjonærinformasjon/ Share capital and shareholder information

Selskapet har en aksjekapital på NOK 1 000 000 fordelt på 10 000 aksjer a NOK 100

The company's share capital is 1 000 000 divided on 10 000 shares each with a nominal value of NOK 100

Aksjonærer / Shareholders per 31.12.22	Antall aksjer/ Number of shares	Eierandel/ Share of ownership
ATLANTICA SHIPPING AS	1 000	10,00 %
Palmaille Ship Invest GmbH	1 000	10,00 %
L. GILL-JOHANNESSEN AS	915	9,15 %
ANDVARI INVESTMENT RESEARCH AS	663	6,63 %
TK HOLDING AS	458	4,58 %
ERBE INVEST AS	458	4,58 %
SKIPS AS JOHN	458	4,58 %
AGAT AS	400	4,00 %
FRITHJOF ANDERSSEN AS	366	3,66 %
SÆVELID AS	300	3,00 %
TEK SÆRS AS	300	3,00 %
ACADIA HOLDING AS	300	3,00 %
OLA RUSTAD AS	300	3,00 %
Campbell Maritime Investments Ltd.	300	3,00 %
Øvrige aksjonærer / other shareholders	2 782	27,82 %
SUM aksjer / SUM shares	10 000	100,00 %

Note 12: Andeler representert av styremedlemmer / Shares represented by the board

Andeler representert av medlemmer i styret / Shares represented by the members of the board :

Navn / Name	Verv / Position	Representerer/ Representing	Aksjer / Shares
Johan L. Werner	Styrets leder / Chairman	ATLANTICA SHIPPING AS	1 000
Trond Kyrkjebo	Styremedlem / Board member	TK Holding AS/SKIPS AS JOHN	916
Robert Freese	Styremedlem / Board member	Palmaille Ship Invest GmbH	1 000

Note 13: Hendelser etter balansedagen / Subsequent events

Det ble den 28. februar 2023 inngått en salgavtale for skipet MT Atlantica Breeze for en avtalt salgpris på USD 21,8 millioner minus kommisjoner. Skipet ble overlevert til ny eier 21. april 2023.

Som en følge av salget ble selskapet besluttet avvirket av ekstraordinær generalforsamlingen 21. mars 2023.

A memorandum of agreement for selling the vessel MT Atlantica Breeze was entered the 28th of February 2023. The agreed sales price was MUSD 21,8 less commission. The vessel was delivered to her new owner the 21th of April 2023.

As a result of the sale, the company was decided to be liquidated by the extraordinary general meeting on 21th of March 2023.