



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 097 963  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CESAM REDERI AS  
Forretningsadresse: Øvre Grøndokkvei 30  
3531 KROKKLEIVA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Erik Kristian Andresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 21.02.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	2	956 398	982 795
<b>Sum inntekter</b>		<b>956 398</b>	<b>982 795</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	47 305	94 941
<b>Sum kostnader</b>		<b>47 305</b>	<b>94 941</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>909 093</b>	<b>887 854</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		131 447	131 887
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>131 447</b>	<b>131 887</b>
Annen rentekostnad	6	347 573	478 412
Annen finanskostnad		800	38 175
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>348 373</b>	<b>516 587</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-216 926</b>	<b>-384 700</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>692 167</b>	<b>503 154</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	127 392	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>564 775</b>	<b>503 154</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>564 775</b>	<b>503 154</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	564 776	503 154
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>564 776</b>	<b>503 154</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	2	12 007 704	14 697 608
Sum finansielle anleggsmidler		12 007 704	14 697 608
Sum anleggsmidler		12 007 704	14 697 608
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		725 800	320 850
Sum fordringer	4	725 800	320 850
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 161 373	1 135 878
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 161 373	1 135 878
Sum omløpsmidler		1 887 173	1 456 728
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 894 877</b>	<b>16 154 336</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 994 064	1 429 288
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 994 064</b>	<b>1 429 288</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>2 094 064</b>	<b>1 529 288</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	11 800 813	14 625 048
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>11 800 813</b>	<b>14 625 048</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	6	<b>11 800 813</b>	<b>14 625 048</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 800 813</b>	<b>14 625 048</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 894 877</b>	<b>16 154 336</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Pantstillelser	6	7 261 115	9 762 965



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 273716

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 097 963  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CESAM REDERI AS  
Forretningsadresse: Øvre Grøndokkvei 30  
3531 KROKKLEIVA

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Erik Kristian Andresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 25.05.2022

---

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: 997 097 963  
CESAM REDERI AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	2	956 398	982 795
<b>Sum inntekter</b>		<b>956 398</b>	<b>982 795</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	47 305	94 941
<b>Sum kostnader</b>		<b>47 305</b>	<b>94 941</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>909 093</b>	<b>887 854</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		131 447	131 887
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>131 447</b>	<b>131 887</b>
Annen rentekostnad	6	347 573	478 412
Annen finanskostnad		800	38 175
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>348 373</b>	<b>516 587</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-216 926</b>	<b>-384 700</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	127 392	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>564 775</b>	<b>503 154</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>564 775</b>	<b>503 154</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	564 776	503 154
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>564 776</b>	<b>503 154</b>



Organisasjonsnr: 997 097 963  
CESAM REDERI AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	2	12 007 704	14 697 608
Sum finansielle anleggsmidler		12 007 704	14 697 608
Sum anleggsmidler		12 007 704	14 697 608
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		725 800	320 850
Sum fordringer	4	725 800	320 850
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 161 373	1 135 878
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 161 373	1 135 878
Sum omløpsmidler		1 887 173	1 456 728
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 894 877</b>	<b>16 154 336</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 994 064	1 429 288



Sum opptjent egenkapital		1 994 064	1 429 288
Sum egenkapital	5	2 094 064	1 529 288
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	11 800 813	14 625 048
Sum annen langsiktig gjeld		11 800 813	14 625 048
Sum langsiktig gjeld	6	11 800 813	14 625 048
Sum gjeld		11 800 813	14 625 048
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 894 877</b>	<b>16 154 336</b>
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	6	7 261 115	9 762 965



Organisasjonsnr: 997 097 963  
CESAM REDERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## 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.



## Cesam Rederi AS

Org. nr. : 997 097 963  
Stiftet : 11.05.2011

### Årsregnskap

31.12.2021

NOK

Resultatregnskap  
Balanseregnskap  
NOK tilleggsopplysninger

**Forretningsfører:**  
Clarksons Platou Business Management AS

Clarksons Platou

Enterprise number:

Office:

Tel: +47 23 11 20 00

Mailing address:

Business Management AS

NO 986 778 772

Munkedamsveien 62 C

Munkedamsveien 62 C

Oslo, Norway

N-0270 Oslo, Norway

**Resultatregnskap****Cesam Rederi AS**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
Renteinntekt finansiell leasing	2	<u>956 398</u>	<u>982 795</u>
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b><u>956 398</u></b>	<b><u>982 795</u></b>
Administrasjonskostnader	3	<u>-47 305</u>	<u>-94 941</u>
<b>Sum driftskostnader</b>		<b><u>-47 305</u></b>	<b><u>-94 941</u></b>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>909 093</u></b>	<b><u>887 854</u></b>
Renteinntekter		<u>131 447</u>	<u>131 887</u>
Sum finansinntekt		<u>131 447</u>	<u>131 887</u>
Rentekostnader	6	<u>-347 573</u>	<u>-478 412</u>
Annen finanskostnad		<u>-800</u>	<u>-38 175</u>
Sum finanskostnader		<u>-348 373</u>	<u>-516 587</u>
<b>Netto finansresultat</b>		<b><u>-216 926</u></b>	<b><u>-384 700</u></b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b><u>692 168</u></b>	<b><u>503 154</u></b>
Skattekostnad	7	<u>127 392</u>	<u>0</u>
<b>ARETS RESULTAT</b>		<b><u>564 776</u></b>	<b><u>503 154</u></b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til/mot annen egenkapital	5	<u>564 776</u>	<u>503 154</u>
<b>Sum overføringer</b>		<b><u>564 776</u></b>	<b><u>503 154</u></b>

**Cesam Rederi AS**



**Balanse**

**Cesam Rederi AS**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Langsiktige fordringer	2	<u>12 007 704</u>	<u>14 697 608</u>
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b><u>12 007 704</u></b>	<b><u>14 697 608</u></b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		<u>725 800</u>	<u>320 850</u>
<b>Sum fordringer</b>	4	<b><u>725 800</u></b>	<b><u>320 850</u></b>
<b>Bankinnskudd</b>		<b><u>1 161 373</u></b>	<b><u>1 135 878</u></b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>1 887 173</u></b>	<b><u>1 456 728</u></b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b><u>13 894 877</u></b>	<b><u>16 154 336</u></b>

**Cesam Rederi AS**

**Balanse****Cesam Rederi AS**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b><u>100 000</u></b>	<b><u>100 000</u></b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		<u>1 994 064</u>	<u>1 429 288</u>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b><u>1 994 064</u></b>	<b><u>1 429 288</u></b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b><u>2 094 064</u></b>	<b><u>1 529 288</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Selgerkreditt		4 323 300	4 323 300
Aksjonærlån		<u>7 324 005</u>	<u>10 268 782</u>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	6	<b><u>11 647 305</u></b>	<b><u>14 592 082</u></b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	7	127 392	0
Påløpt rente	6	<u>26 115</u>	<u>32 965</u>
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b><u>153 507</u></b>	<b><u>32 965</u></b>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>11 800 812</u></b>	<b><u>14 625 047</u></b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b><u>13 894 877</u></b>	<b><u>16 154 336</u></b>
<b>Pantstillelser</b>	6	<b><u>7 261 115</u></b>	<b><u>9 762 965</u></b>

Oslo, 31.12.2021 / 06.05.2022  
Styret for Cesam Rederi AS  
Axel Møtzau Aas  
Styreleder**Cesam Rederi AS**



## Noter til regnskapet

### Cesam Rederi AS

#### Note 1: Regnskapsprinsipper:

##### Generelt

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

##### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Langsiktig gjeld som forfaller innen ett år omklassifiseres ikke som kortsiktig gjeld.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

##### Inntekter

Inntekter regnskapsføres når de er opptjent. Inntekter er regnskapsført til verdien på transaksjonstidspunktet.

##### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.

##### Skatt

Skatten i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen da underliggende midlertidig forskjeller ikke kan sannsynliggjøres nyttiggjort i fremtiden. Utsatt skatt beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

#### Note 2: Finansiell leasing og fortsatt drift:

Selskapet er eksponert for makroøkonomisk utvikling, inkludert pris- og valutarisiko, balanse mellom tilbud og etterspørsel og endringer i globale handelsavtaler.

Som en følge av coronaviruset (COVID-19) har myndighetene i en rekke land satt i gang kraftige tiltak for å redusere spredningen av viruset. Dette har blant annet medført redusert økonomisk aktivitet globalt og økte mannskapskostnader for leietakere av skip, noe som kan redusere etterspørselen etter befraktning og derved også verdien på selskapets skip. Videre kan forstyrrelser i forsyningskjeden føre til at aktører får betalingsproblemer. Dette kan medføre at selskapets befrakter ikke er i stand til å betale hyren etter hvert som den forfaller iht. inngåtte kontrakter. Det er følgelig en risiko for at selskapet vil få likviditetsproblemer.

Foruten de makroøkonomiske konsekvensene har virusutbruddet foreløpig ikke hatt innvirkning på selskapets drift og finansielle stilling, og befrakter har innfridd sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Hvis den negative utviklingen fortsetter er det en risiko for at dette kan få betydelige konsekvenser også for selskapets finansielle forhold.

Pr. i dag er det ikke mulig å angi et estimat på de finansielle følgene dette vil kunne få for selskapet.

Selskapet følger situasjonen nøye og arbeider kontinuerlig med å finne risikoreduserende tiltak dersom situasjonen fortsetter eller eskalerer.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Selskapet kjøpte skipet "MV Sjøveien" for NOK 5.000.000 den 28. februar 2017. Skipet er sluttet på 3 års bareboat kontrakt til Indre Nordhordaland Dambåtlag AS. Det er inngått avtale om at skipet overdras for NOK 1 til befrakter etter avsluttet bareboat-periode. Befrakter har i tillegg løpende kjøpsopsjon fra og med 6 måneder etter levering av skipet til en forhåndsavtalt opsjonspris som da skal kalkuleres. 19 september 2019 ble bareboat kontrakten forlenget med 5 år.

Cesam Rederi AS



**Noter til regnskapet**

**Cesam Rederi AS**

Da det er avtalt salg av skipet anses anskaffelsen som finansiell leasing. Anskaffelsen er i regnskapet bokført som en fordring som nedbetales over bareboat perioden. Netto bareboat hyre utgjør NOK 6.000 pr. dag for perioden 28.02.2017-26.08.2017, NOK 0 pr. dag for perioden 27.08.2017-27.02.2018 og NOK 7.600 pr. dag perioden 28.02.2018-21.08.2019. Etter reforhandlet avtale i 2019 er bareboat hyren på NOK 4.450 for perioden 01.09.2019 - 20.09.2024. NOK 3.104 av bareboat hyren på NOK 4.450 gjelder viderefakturerte rentekostnader, omkostninger og avdrag på nytt lån tatt opp i august 2019 (se note 6). Resterende beløp er knyttet opp mot opprinnelig anskaffelse av skip i 2017 og er derfor klassifisert som finansiell lease.

Selskapet kjøpte skipet "MV Vestland Explorer" for DKK 8.500.000, tilsvarende NOK 11.760.925 den 19. desember 2019. Skipet er sluttet på 5 års bareboat kontrakt til Indre Nordhordaland Dambåtlag AS. Det er inngått avtale om at skipet overdras for NOK 4.323.300 (tilsvarende Charterers' Credit, omtalt i note 6) til befrakter etter avsluttet bareboat-periode. Befrakter har i tillegg løpende kjøpsopsjon fra og med 6 måneder etter levering av skipet til en forhåndsavtalt opsjonspris som da skal kalkuleres.

Da det er avtalt salg av skipet anses anskaffelsen som finansiell leasing. Anskaffelsen er i regnskapet bokført som en fordring som nedbetales over bareboat perioden. Netto bareboat hyre utgjør NOK 5.900 pr. dag for perioden 19.09.2019-18.12.2024.

	MS Sjøveien	NOK
		Pr. 31.12.21
Fordring ved kjøp:		5 686 881
Avdrag pr. 01.01.21		-1 207 308
Avdrag pr. 31.12.21		-1 204 009
<b>Fordring pr. 31.12.2021</b>		<b>3 275 564</b>

	MS Sjøveien	NOK
		Pr. 31.12.21
Sum mottatt fra befrakter		1 624 250
Hvorav anses som avdrag		-1 204 009
Forskuddsfakturerte renter		-131 447
<b>Renteinntekter pr. 31.12.2021</b>		<b>288 793</b>

	MV Vestland Explorer	NOK
		Pr. 31.12.21
Fordring ved kjøp:		11 760 925
Avdrag pr. 01.01.21		-1 542 890
Avdrag pr. 31.12.21		-1 485 897
<b>Fordring pr. 31.12.2021</b>		<b>8 732 138</b>

	MV Vestland Explorer	NOK
		Pr. 31.12.21
Sum mottatt fra befrakter		2 153 500
Hvorav anses som avdrag		-1 485 895
Forskuddsfakturerte renter		0
<b>Renteinntekter pr. 31.12.2021</b>		<b>667 605</b>

**Cesam Rederi AS**

**Noter til regnskapet****Cesam Rederi AS**

	Begge skipene	NOK
Totale fordring begge skipene		Pr. 31.12.21
Totale renteinntekter begge skipene		12 007 702
		956 398

**Note 3: Administrasjonskostnader:**

Administrasjonskostnader består av:	2021	2020
Diverse kostnader	4 199	2 143
Forretningsførerhonorar	43 106	42 798
Advokathonorarer	0	50 000
Styrehonorar inkl. arbeidsgiveravgift	0	0
<b>Total</b>	<b>47 305</b>	<b>94 941</b>

Selskapet er ikke revisjonspliktig pr. 31.12.2021. Selskapet har ikke hatt noen ansatte og har følgelig heller ingen forpliktelse til å etablere obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke kostnadsført styrehonorar i selskapet pr. 31.12.2021.

**Note 4: Fordringer:**

Selskapets fordringer forfaller i sin helhet i løpet av ett år.

**Note 5: Egenkapital:**

	2021	2020
Aksjekapital (100 aksjer a' NOK 1.000)	100 000	100 000
Overkurs	0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
Akkumulert resultat pr. 01.01	1 429 288	926 135
Utdelt kapital	0	0
Udekket tap	0	0
Resultat	564 776	503 154
<b>Sum annen egenkapital</b>	<b>1 994 064</b>	<b>1 429 288</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>2 094 064</b>	<b>1 529 288</b>

**Note 6: Langsiktig gjeld:**

Selskapet trakk opp 2 lån i 2019, hvorav det første på NOK 5.000.000 og det andre på NOK 7.475.000, til sammen NOK 12.475.000, fra Cesam Invest AS som eneaksjonær og långiver vedrørende finansieringen av hhv. MV «Sjøveien» og MV «Vestland Explorer». Lånene skal tilbakebetales med kvartalsvise avdrag over 5 år fra opptrekk (og som utgjør totale kvartalsvise avdrag på til sammen NOK 623.750).

Rentebetingelsene er flytende rente på p.t. 4,25% p.a.

Cesam Invest AS har på samme vilkår trukket opp to lån hos Sparebank 1 SR-Bank ASA som långiver. Cesam Rederi AS har kausjonert for lånene.

**Cesam Rederi AS**



## Noter til regnskapet

### Cesam Rederi AS

Videre, i forbindelse med kjøp av skipet MV «Vestland Explorer» ble det i desember 2019 inngått en «Charterers' Credit Agreement mellom Cesam Rederi AS («Eier») og Vestland Classic AS (ex. INDL som «Charterers»). Lånet beløper seg til NOK 4.323.300 og tilbakebetales etter 5 år (ved endt bareboat certerparti, i desember 2024). Det beregnes ikke renter på lånet.

I tillegg har Cesam Invest AS tilgodehavende fra Cesam Rederi AS på NOK 89.005 pr. 31.12.2021. Det beregnes ikke renter på mellomværende mellom selskapene.

Långiver:	Rentesats	NOK
Sparebank 1 SR-Bank ASA / Cesam Invest AS (lån nr. 3330.83.54526)	4,25 %	2 750 000
Sparebank 1 SR-Bank ASA / Cesam Invest AS (lån nr. 3330.84.17226)	4,25 %	4 485 000
Charterers' Credit	0,00 %	4 323 300
Cesam Invest AS		89 005
<b>Sum</b>		<b>11 647 305</b>

Bokført gjeld som er sikret med pant o.l.:

Sparebank 1 SR-Bank ASA / Cesam Invest AS (lån nr. 3330.83.54526)	2 750 000
Sparebank 1 SR-Bank ASA / Cesam Invest AS (lån nr. 3330.84.17226)	4 485 000
Sparebank 1 SR-Bank ASA / Cesam Invest AS, påløpte rentekostnader	26 115
<b>Sum</b>	<b>7 261 115</b>

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

Langsiktige fordringer	12 007 704
Bankinnskudd	1 161 373
<b>Sum</b>	<b>13 169 077</b>

Selskapets pantelån er sikret med pant i skipet samt selskapets konti og hyreinntekter.

Cesam Rederi AS



**Noter til regnskapet**

**Cesam Rederi AS**

**Note 7: Skattekostnad / utsatt skatt:**

	2021	2020
Årets resultat	692 168	503 154
Permanente forskjeller	0	0
Fremførbart underskudd	-113 114	-616 268
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>579 054</b>	<b>-113 114</b>
<b>Betalbar skatt</b>	<b>127 392</b>	<b>0</b>
<b>Grunnlag utsatt skatt:</b>		
Midlertidige forskjeller:		
Fremførbart underskudd	0	-113 114
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>0</b>	<b>-113 114</b>
Utsatt skatt / utsatt skattefordel	0	-24 885
<b>Skattekostnad</b>		
Betalbar skatt	127 392	0
Endring utsatt skatt	0	0
	<b>127 392</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i tråd med reglene for små foretak.

**Note 8: Aksjonærer:**

Selskapets aksjekapital er på kr 100.000 fordelt på 100 antall aksjer à kr 1.000.

Selskapets aksjonærer er:

	Eierskap i %	Antall aksjer
Cesam Invest AS	100 %	100
	<b>100 %</b>	<b>100</b>