



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 013 023
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EOS CARISBROOKE AS
Forretningsadresse: Kanalveien 52
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Håvard Våge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

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, 05.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	5	114 100	114 100
Annen driftskostnad		442 202	429 476
Sum kostnader		556 302	543 576
Driftsresultat		-556 302	-543 576
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	650
Annen finansinntekt	9	8 798 602	
Sum finansinntekter		8 798 622	650
Annen rentekostnad		10 533	3 134
Annen finanskostnad		169 916	
Sum finanskostnader		180 449	3 134
Netto finans		8 618 173	-2 484
Ordinært resultat før skattekostnad		8 061 871	-546 060
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 061 871	-546 060
Årsresultat		8 061 871	-546 060
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 061 871	-546 060
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	1 703 949	-546 060
Overføringer annen egenkapital	4	6 357 922	
Sum overføringer og disponeringer		8 061 871	-546 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6,7	8 936 355	17 872 710
Sum finansielle anleggsmidler		8 936 355	17 872 710
Sum anleggsmidler		8 936 355	17 872 710
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 348	2 642
Konsernfordringer	9		10 926 657
Sum fordringer		2 348	10 929 299
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	101 228	236 752
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 228	236 752
Sum omløpsmidler		103 576	11 166 051
SUM EIENDELER		9 039 931	29 038 761
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	60 000	60 000
Overkurs	10	2 522 009	12 710 000
Annen innskutt egenkapital	10		17 872 710
Sum innskutt egenkapital		2 582 009	30 642 710



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	6 357 922	
Udekket tap			1 703 949
Sum opptjent egenkapital		6 357 922	-1 703 949
Sum egenkapital		8 939 931	28 938 761
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		100 000	100 000
Sum kortsiktig gjeld		100 000	100 000
Sum gjeld		100 000	100 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 039 931	29 038 761



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 621298

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 013 023
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EOS CARISBROOKE AS
Forretningsadresse: Kanalveien 52
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Håvard Våge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

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 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, 17.08.2021

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: 920 013 023
EOS CARISBROOKE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	5	114 100	114 100
Annen driftskostnad		442 202	429 476
Sum kostnader		556 302	543 576
Driftsresultat		-556 302	-543 576
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	650
Annen finansinntekt	9	8 798 602	
Sum finansinntekter		8 798 622	650
Annen rentekostnad		10 533	3 134
Annen finanskostnad		169 916	
Sum finanskostnader		180 449	3 134
Netto finans		8 618 173	-2 484
Ordinært resultat før skattekostnad		8 061 871	-546 060
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 061 871	-546 060
Årsresultat		8 061 871	-546 060
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 061 871	-546 060
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	1 703 949	-546 060
Overføringer annen egenkapital	4	6 357 922	
Sum overføringer og disponeringer		8 061 871	-546 060



Organisasjonsnr: 920 013 023
EOS CARISBROOKE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2020	2019
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6,7 8 936 355 17 872 710

Sum finansielle anleggsmidler 8 936 355 17 872 710

Sum anleggsmidler 8 936 355 17 872 710

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 2 348 2 642

Konsernfordringer 9 10 926 657

Sum fordringer 2 348 10 929 299

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 8 101 228 236 752

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 101 228 236 752

Sum omløpsmidler 103 576 11 166 051

SUM EIENDELER 9 039 931 29 038 761

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 3 60 000 60 000

Overkurs 10 2 522 009 12 710 000

Annen innskutt egenkapital 10 17 872 710

Sum innskutt egenkapital 2 582 009 30 642 710

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 6 357 922

Udekket tap 1 703 949

Sum opptjent egenkapital 6 357 922 -1 703 949

Sum egenkapital 8 939 931 28 938 761



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	100 000	100 000
Sum kortsiktig gjeld	100 000	100 000
Sum gjeld	100 000	100 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	9 039 931	29 038 761



Organisasjonsnr: 920 013 023
EOS CARISBROOKE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	20.00	3000.00	60000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Eos Bulk Invest AS	10.00	50.00%	Ordinære aksjer
CS Shipfund 6529 BV	10.00	50.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	20.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



CS 637 Ltd, Isle of Wight, Storbritannia	100.00%	100.00%
CS 638 Ltd, Isle of Wight, Storbritannia	100.00%	100.00%



**Årsregnskap 2020
for
Eos Carisbrooke AS**

Organisasjonsnr. 920013023

Utarbeidet av:

Headwind Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kanalveien 52C
5068 BERGEN
Organisasjonsnr. 913986334



Eos Carisbrooke AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	5	114 100	114 100
Annen driftskostnad		442 202	429 476
Sum driftskostnader		556 302	543 576
DRIFTSRESULTAT		-556 302	-543 576
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		20	650
Annen finansinntekt	9	8 798 602	0
Sum finansinntekter		8 798 622	650
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		10 533	3 134
Annen finanskostnad		169 916	0
Sum finanskostnader		180 449	3 134
NETTO FINANSPOSTER		8 618 173	-2 484
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		8 061 871	-546 060
Skattekostnad på ordinært resultat	1,2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		8 061 871	-546 060
ÅRSRESULTAT		8 061 871	-546 060
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	6 357 922	0
Fremføring av udekket tap	4	1 703 949	-546 060
SUM OVERF. OG DISP.		8 061 871	-546 060

Årsregnskap for Eos Carisbrooke AS

Organisasjonsnr. 920013023



Eos Carisbrooke AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6,7	8 936 355	17 872 710
Sum finansielle anleggsmidler		8 936 355	17 872 710
SUM ANLEGGSMIDLER		8 936 355	17 872 710
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	9	0	10 926 657
Andre kortsiktige fordringer		2 348	2 642
Sum fordringer		2 348	10 929 299
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	101 228	236 752
SUM OMLØPSMIDLER		103 576	11 166 051
SUM EIENDELER		9 039 931	29 038 761
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	60 000	60 000
Overkurs	10	2 522 009	12 710 000
Annen innskutt egenkapital	10	0	17 872 710
Sum innskutt egenkapital		2 582 009	30 642 710
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	6 357 922	0
Udekket tap		0	-1 703 949
Sum opptjent egenkapital		6 357 922	-1 703 949
SUM EGENKAPITAL		8 939 931	28 938 761
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		100 000	100 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		100 000	100 000
SUM GJELD		100 000	100 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 039 931	29 038 761

Bergen XX. juni 2021

Håvard Våge
Styreleder

Helen Johanna de Jong Tveitan
Styremedlem



Eos Carisbrooke AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Konsernregnskap utarbeides ikke da konsernet, i Regnskapslovens forstand, er et lite selskap.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt. Utsatt skatt beregnet med 22 % basert på midlertidige forskjeller bokføres ikke.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

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

Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	8 061 871
+ Permanente og andre forskjeller	-7 254 961
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	806 910
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	806 910
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Eos Carisbrooke AS

Noter 2020

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
- Andre avsetninger for forpliktelser	100 000	100 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	897 039	1 703 949
= Grunnlag utsatt skatt	-997 039	-1 803 949
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	997 039	1 803 949
= Grunnlag utsatt skattefordel	997 039	1 803 949
Utsatt skattefordel	219 348	396 869
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	997 039	1 803 950
Ikke bokført utsatt skattefordel	219 348	396 869
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 3 - Aksjonærer

Selskapet har 20 aksjer pålydende kr 3 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 60 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Eos Bulk Invest AS	918 766 472	10	50,00 %
CS Shipfund 6529 BV		10	50,00 %

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	60 000	12 710 000	16 168 761	28 938 761
+Fra årets resultat			8 061 871	8 061 871
+/-Andre transaksjoner:	0	-10 187 991	-17 872 710	-28 060 701
Pr 31.12.	60 000	2 522 009	6 357 922	8 939 931

Note 5 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Styrehonorar	100 000	100 000

Noter for Eos Carisbrooke AS

Organisasjonsnr. 920013023



Eos Carisbrooke AS

Noter 2020

Arbeidsgiveravgift	14 100	14 100
Totalt	114 100	114 100

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.2020:

	Forretningskontor	Eierandel
<u>Morselskap:</u>		
Eos Carisbrooke AS	BERGEN	
<u>Datterselskaper:</u>		
Carisbrooke Shipping 637 Ltd	Isle of Wight	100,00 %
Carisbrooke Shipping 638 Ltd	Isle of Wight	100,00 %

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Carisbrooke Shipping 637 Ltd, Isle of Wight	100,00 %	100,00 %	16 689 005	28 323 558
Carisbrooke Shipping 638 Ltd, Isle of Wight	100,00 %	100,00 %	15 943 648	10 458 288

Note 7 - Investeringer i datterselskap

Begge datterselskapene solgte 1 av sine 2 skip i mars 2020, solgt for mEUR 4,3. Disse midlene er i datterselskapene benyttet til nedbetaling lån, og utbytte til morselskap EOS Carisbrooke AS. Lånene i de to datterselskapene ble refinansiert høsten 2020, og CS 638 Ltd sitt gjenværende skip ble solgt til søsterselskapet CS 637 Ltd. CS 637 Ltd sin bokførte verdi er vurdert iht. avtale mellom Carisbrooke Shipping Holdings Ltd og EOS Bulk Invest AS datert desember 2017.

Hendelser etter balansedagen i datterselskapene:

Datterselskapet Carisbrooke Shipping 638 Ltd ble nedlagt i løpet av 1. kvartal 2021. Bokført verdi av selskapet er derfor nedskrevet til 0,- per 31.12.2020.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0.

Note 9 - Andre fordringer

	I år	I fjor
Fordringer		
CS 637 Ltd	0	5 469 917

Noter for Eos Carisbrooke AS

Organisasjonsnr. 920013023



Eos Carisbrooke AS

Noter 2020

CS 638 Ltd 0 5 456 740

Fordringene var oppstått som følge av datterselskapenes tekk under lånefasiliteten, regulert i avtalen "Shareholders Loan Facility Agreement" datert 13.12.2017. Lånet var subordinært Rabobank-finansiering, og ble innfridd i sin helhet ved datterselskapenes salg av 1 skip hver i mars 2020.

Note 10 - Utdeling overkurs, annen innskutt EK

Selskapet har i 2020 utført tilbakebetaling av overkurs og annen innskutt egenkapital til sine to eiere som følge av utbytte mottatt fra datterselskapene, samt innfridd lån gitt datterselskapene.



**Årsregnskap 2020
for
Eos Carisbrooke AS**

Organisasjonsnr. 920013023

Utarbeidet av:

Headwind Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kanalveien 52C
5068 BERGEN
Organisasjonsnr. 913986334



Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	5	114 100	114 100
Annen driftskostnad		442 202	429 476
Sum driftskostnader		556 302	543 576
DRIFTSRESULTAT		-556 302	-543 576
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		20	650
Annen finansinntekt	9	8 798 602	0
Sum finansinntekter		8 798 622	650
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		10 533	3 134
Annen finanskostnad		169 916	0
Sum finanskostnader		180 449	3 134
NETTO FINANSPOSTER		8 618 173	-2 484
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		8 061 871	-546 060
Skattekostnad på ordinært resultat	1,2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		8 061 871	-546 060
ÅRSRESULTAT		8 061 871	-546 060
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	6 357 922	0
Fremføring av udekket tap	4	1 703 949	-546 060
SUM OVERF. OG DISP.		8 061 871	-546 060



Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6,7	8 936 355	17 872 710
Sum finansielle anleggsmidler		8 936 355	17 872 710
SUM ANLEGGSMIDLER		8 936 355	17 872 710
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	9	0	10 926 657
Andre kortsiktige fordringer		2 348	2 642
Sum fordringer		2 348	10 929 299
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	101 228	236 752
SUM OMLØPSMIDLER		103 576	11 166 051
SUM EIENDELER		9 039 931	29 038 761
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Seiskapskapital	3	60 000	60 000
Overkurs	10	2 522 009	12 710 000
Annen innskutt egenkapital	10	0	17 872 710
Sum innskutt egenkapital		2 582 009	30 642 710
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	6 357 922	0
Udekket tap		0	-1 703 949
Sum opptjent egenkapital		6 357 922	-1 703 949
SUM EGENKAPITAL		8 939 931	28 938 761
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		100 000	100 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		100 000	100 000
SUM GJELD		100 000	100 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 039 931	29 038 761

Bergen ³⁰ juni 2021

Håvard Våge
Styreleder

Hellen Johanna de Jong Tveitan
Styremedlem



Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Konsernregnskap utarbeides ikke da konsernet, i Regnskapslovens forstand, er et lite selskap.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt. Utsatt skatt beregnet med 22 % basert på midlertidige forskjeller bokføres ikke.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

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

Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	8 061 871
+ Permanente og andre forskjeller	-7 254 961
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	806 910
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	806 910
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Noter 2020

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
- Andre avsetninger for forpliktelse	100 000	100 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	897 039	1 703 949
= Grunnlag utsatt skatt	-997 039	-1 803 949
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	997 039	1 803 949
= Grunnlag utsatt skattefordel	997 039	1 803 949
Utsatt skattefordel	219 348	396 869
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	997 039	1 803 950
Ikke bokført utsatt skattefordel	219 348	396 869
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 3 - Aksjonærer

Selskapet har 20 aksjer pålydende kr 3 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 60 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Eos Bulk Invest AS	918 766 472	10	50,00 %
CS Shipfund 6529 BV		10	50,00 %

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	60 000	12 710 000	16 168 761	28 938 761
+Fra årets resultat			8 061 871	8 061 871
+/-Andre transaksjoner:	0	-10 187 991	-17 872 710	-28 060 701
Pr 31.12.	60 000	2 522 009	6 357 922	8 939 931

Note 5 - Lønnskostnad

I år I fjor



Noter 2020

Styrehonorar	100 000	100 000
Arbeidsgiveravgift	14 100	14 100
Totalt	114 100	114 100

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.2020:

	Forretningskontor	Eierandel
<u>Morselskap:</u>		
Eos Carisbrooke AS	BERGEN	
<u>Datterselskaper:</u>		
Carisbrooke Shipping 637 Ltd	Isle of Wight	100,00 %
Carisbrooke Shipping 638 Ltd	Isle of Wight	100,00 %

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balansført EK siste år
Carisbrooke Shipping 637 Ltd, Isle of Wight	100,00 %	100,00 %	16 689 005	28 323 558
Carisbrooke Shipping 638 Ltd, Isle of Wight	100,00 %	100,00 %	15 943 648	10 458 288

Note 7 - Investeringer i datterselskap

Begge datterselskapene solgte 1 av sine 2 skip i mars 2020, solgt for mEUR 4,3. Disse midlene er i datterselskapene benyttet til nedbetaling lån, og utbytte til morselskap EOS Carisbrooke AS. Lånene i de to datterselskapene ble refinansiert høsten 2020, og CS 638 Ltd sitt gjenværende skip ble solgt til søsterselskapet CS 637 Ltd. CS 637 Ltd sin bokførte verdi er vurdert iht. avtale mellom Carisbrooke Shipping Holdings Ltd og EOS Bulk Invest AS datert desember 2017.

Hendelser etter balansedagen i datterselskapene:

Datterselskapet Carisbrooke Shipping 638 Ltd ble nedlagt i løpet av 1. kvartal 2021. Bokført verdi av selskapet er derfor nedskrevet til 0,- per 31.12.2020.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0.

Note 9 - Andre fordringer

	I år	I fjor
Fordringer		



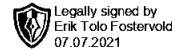
Noter 2020

CS 637 Ltd	0	5 469 917
CS 638 Ltd	0	5 456 740

Fordringene var oppstått som følge av datterselskapenes tekk under lånefasiliteten, regulert i avtalen "Shareholders Loan Facility Agreement" datert 13.12.2017. Lånet var subordinært Rabobank-finansiering, og ble innfridd i sin helhet ved datterselskapenes salg av 1 skip hver i mars 2020.

Note 10 - Utdeling overkurs, annen innskutt EK

Selskapet har i 2020 utført tilbakebetaling av overkurs og annen innskutt egenkapital til sine to eiere som følge av utbytte mottatt fra datterselskapene, samt innfridd lån gitt datterselskapene.



Til generalforsamlingen i EOS Carisbrooke Shipping AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

**Grant Thornton
Revisjon AS**
Kirkegata 15
0153 Oslo
Org.nr. 987 632 380
T: +47 22 20 04 00
E: grant@no.gt.com

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert EOS Carisbrooke Shipping AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 8.061.871. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dels resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Grant Thornton Revisjon AS is a member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.grantthornton.no



Grant Thornton

An instinct for growth™

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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 utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell



Grant Thornton

An instinct for growth™

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.

Oslo, 05.07.2021
Grant Thornton Revisjon AS

Erik Tolo Fostervold
Statsautorisert revisor
(signert elektronisk)