



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 717 265
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIDDIS MARINE AS
Forretningsadresse: Langflåtveien 5
4017 STAVANGER

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: Jon Gaute Hille
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.02.2023

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, 06.02.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 26 775 692 | 33 791 741 |
| Annen driftsinntekt | | 18 261 | 9 807 |
| Sum inntekter | | 26 793 953 | 33 801 548 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 14 550 078 | 18 329 957 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 282 852 | 5 755 920 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 17 142 | 40 244 |
| Annen driftskostnad | | 5 466 445 | 5 638 360 |
| Sum kostnader | | 25 316 517 | 29 764 480 |
| Driftsresultat | | 1 477 436 | 4 037 067 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 280 | 210 |
| Annen finansinntekt | | 197 655 | 109 610 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 3 | | |
| Sum finansinntekter | | 197 935 | 109 819 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 7 219 | 6 205 |
| Annen rentekostnad | | 225 245 | 190 459 |
| Annen finanskostnad | | 42 776 | 3 610 |
| Sum finanskostnader | | 275 240 | 200 274 |
| Netto finans | | -77 305 | -90 455 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 400 131 | 3 946 613 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 304 582 | 869 620 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 095 549 | 3 076 993 |
| Årsresultat | | 1 095 549 | 3 076 993 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 095 549 | 3 076 993 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Totalresultat | | 1 095 549 | 3 076 993 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 1 000 000 | 2 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 95 549 | 1 076 993 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 095 549 | 3 076 993 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 23 883 | 32 740 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 23 883 | 32 740 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 56 185 | 73 327 |
| Sum varige driftsmidler | | 56 185 | 73 327 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 213 565 | 933 565 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 213 565 | 933 565 |
| Sum anleggsmidler | | 293 633 | 1 039 632 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 10 206 183 | 10 397 620 |
| Sum varer | | 10 206 183 | 10 397 620 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 23 876 | 37 162 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 188 323 | 239 106 |
| Konsernfordringer | 5 | 3 067 349 | 2 846 274 |
| Sum fordringer | | 3 279 548 | 3 122 542 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 59 331 | 158 970 |
| Sum investeringer | | 59 331 | 158 970 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 334 478 | 588 632 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 334 478 | 588 632 |
| Sum omløpsmidler | | 13 879 540 | 14 267 764 |
| SUM EIENDELER | | 14 173 173 | 15 307 396 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Aksjekapital | | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | | 7 764 330 | 7 668 780 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 764 330 | 7 668 780 |

Sum egenkapital

8 264 330 **8 168 780**

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|-------------------------------|---|--|--|
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |

Sum langsiktig gjeld

0 **0**

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|--------------------------------|---|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 541 880 | 929 200 |
| Leverandørgjeld | | 816 992 | 1 842 481 |
| Betalbar skatt | 4 | 295 725 | 868 511 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 304 178 | 375 994 |
| Utbytte | | 1 000 000 | 2 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 950 069 | 1 122 430 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 908 844 | 7 138 616 |

Sum gjeld

5 908 844 **7 138 616**



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 14 173 174 | 15 307 396 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 307099

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 717 265
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIDDIS MARINE AS
Forretningsadresse: Langflåtveien 5
4017 STAVANGER

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: Jon Gaute Hille
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.02.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 18.02.2023



Organisasjonsnr: 985 717 265
SIDDIS MARINE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 26 775 692 | 33 791 741 |
| Annen driftsinntekt | | 18 261 | 9 807 |
| Sum inntekter | | 26 793 953 | 33 801 548 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 14 550 078 | 18 329 957 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 282 852 | 5 755 920 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 17 142 | 40 244 |
| Annen driftskostnad | | 5 466 445 | 5 638 360 |
| Sum kostnader | | 25 316 517 | 29 764 480 |
| Driftsresultat | | 1 477 436 | 4 037 067 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 280 | 210 |
| Annen finansinntekt | | 197 655 | 109 610 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | 3 | | |
| Sum finansinntekter | | 197 935 | 109 819 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 3 | | |
| Annen rentekostnad | | 7 219 | 6 205 |
| Annen finanskostnad | | 225 245 | 190 459 |
| Annen finanskostnad | | 42 776 | 3 610 |
| Sum finanskostnader | | 275 240 | 200 274 |
| Netto finans | | -77 305 | -90 455 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 400 131 | 3 946 613 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 304 582 | 869 620 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 095 549 | 3 076 993 |
| Årsresultat | | 1 095 549 | 3 076 993 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 095 549 | 3 076 993 |
| Totalresultat | | 1 095 549 | 3 076 993 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 1 000 000 | 2 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 95 549 | 1 076 993 |



Sum overføringer og
disponeringer

1 095 549

3 076 993



Organisasjonsnr: 985 717 265
SIDDIS MARINE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 23 883 | 32 740 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 23 883 | 32 740 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2 | 56 185 | 73 327 |
| Sum varige driftsmidler | | 56 185 | 73 327 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 213 565 | 933 565 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 213 565 | 933 565 |
| Sum anleggsmidler | | 293 633 | 1 039 632 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 10 206 183 | 10 397 620 |
| Sum varer | | 10 206 183 | 10 397 620 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 23 876 | 37 162 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 188 323 | 239 106 |
| Konsernfordringer | 5 | 3 067 349 | 2 846 274 |
| Sum fordringer | | 3 279 548 | 3 122 542 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 59 331 | 158 970 |
| Sum investeringer | | 59 331 | 158 970 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 334 478 | 588 632 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 334 478 | 588 632 |
| Sum omløpsmidler | | 13 879 540 | 14 267 764 |



| | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | 14 173 173 | 15 307 396 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | |
| Egenkapital | | |
| Innskutt egenkapital | | |
| Aksjekapital | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 7 764 330 | 7 668 780 |
| Sum opptjent egenkapital | 7 764 330 | 7 668 780 |
| Sum egenkapital | 8 264 330 | 8 168 780 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Utsatt skatt | 4 | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjoner | 2 541 880 | 929 200 |
| Leverandørgjeld | 816 992 | 1 842 481 |
| Betalbar skatt | 295 725 | 868 511 |
| Skyldig offentlige avgifter | 304 178 | 375 994 |
| Utbytte | 1 000 000 | 2 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 950 069 | 1 122 430 |
| Sum kortsiktig gjeld | 5 908 844 | 7 138 616 |
| Sum gjeld | 5 908 844 | 7 138 616 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 14 173 174 | 15 307 396 |



Organisasjonsnr: 985 717 265
SIDDIS MARINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



BDO AS
Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Siddis Marine AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Siddis Marine AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap 2022
- 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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



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

BDO AS

Frank Tveita
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: HILFW-DP32E-P742Q-FXD31-24ECO-VO3X



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."

Frank Tveita

Partner

På vegne av: BDO

Serienummer: 9578-5995-4-432838

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-02-09 07:30:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HILFW-DP32E-P742Q-FXD31-24ECCO-VO3X

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>



Årsregnskap 2022

Siddis Marine AS

Organisasjonsnr: 985 717 265



Resultatregnskap

Siddis Marine AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 26 775 692 | 33 791 741 |
| Annen driftsinntekt | | 18 261 | 9 807 |
| Sum driftsinntekter | | 26 793 953 | 33 801 548 |
| Varekostnad | | 14 550 078 | 18 329 957 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 282 852 | 5 755 920 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 17 142 | 40 244 |
| Annen driftskostnad | | 5 466 445 | 5 638 360 |
| Sum driftskostnader | | 25 316 517 | 29 764 480 |
| Driftsresultat | | 1 477 436 | 4 037 067 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 280 | 210 |
| Annen finansinntekt | | 197 655 | 109 610 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | 3 | 7 219 | 6 205 |
| Annen rentekostnad | | 225 245 | 190 459 |
| Annen finanskostnad | | 42 776 | 3 610 |
| Resultat av finansposter | | -77 305 | -90 455 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 400 131 | 3 946 613 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 304 582 | 869 620 |
| Årsresultat | | 1 095 549 | 3 076 993 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 1 000 000 | 2 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 95 549 | 1 076 993 |
| Sum overføringer | | 1 095 549 | 3 076 993 |



Balanse
Siddis Marine AS

| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 23 883 | 32 740 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 23 883 | 32 740 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 56 185 | 73 327 |
| Sum varige driftsmidler | | 56 185 | 73 327 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 213 565 | 933 565 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 213 565 | 933 565 |
| Sum anleggsmidler | | 293 633 | 1 039 632 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 10 206 183 | 10 397 620 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 23 876 | 37 162 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 188 323 | 239 106 |
| Konsernfordringer | 5 | 3 067 349 | 2 846 274 |
| Sum fordringer | | 3 279 548 | 3 122 542 |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 59 331 | 158 970 |
| Sum investeringer | | 59 331 | 158 970 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 334 478 | 588 632 |
| Sum omløpsmidler | | 13 879 540 | 14 267 764 |
| Sum eiendeler | | 14 173 173 | 15 307 396 |



Balanse
Siddis Marine AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>500 000</u> | <u>500 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | | 7 764 330 | 7 668 780 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>7 764 330</u> | <u>7 668 780</u> |
| Sum egenkapital | | <u>8 264 330</u> | <u>8 168 780</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 541 880 | 929 200 |
| Leverandørgjeld | | 816 992 | 1 842 481 |
| Betalbar skatt | 4 | 295 725 | 868 511 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 304 178 | 375 994 |
| Utbytte | | 1 000 000 | 2 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 950 069 | 1 122 430 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>5 908 844</u> | <u>7 138 616</u> |
| Sum gjeld | | <u>5 908 844</u> | <u>7 138 616</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>14 173 174</u> | <u>15 307 396</u> |

Stavanger
Styret i Siddis Marine AS

Jon Gaute Hille
styreleder/daglig leder

Bente Sissel Gravdal Hille
styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Noter til regnskapet 2022

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 4 446 350 | 4 825 613 |
| Arbeidsgiveravgift | 682 243 | 767 488 |
| Pensjonskostnader | 96 293 | 90 514 |
| Andre ytelser | 57 967 | 72 306 |
| Sum | 5 282 852 | 5 755 920 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

| | | |
|--|---|----|
| | 7 | 10 |
|--|---|----|

Note 2 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|---------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 462 776 | 462 776 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 462 776 | 462 776 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 406 592 | 406 592 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 56 185 | 56 185 |
| Årets ordinære avskrivninger | 17 142 | 17 142 |
| Økonomisk levetid | 1-7 år | |

Note 3 - Markedsbaserte aksjer

| Portefølje av børsnoterte aksjer | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|---------|---------|
| Kostpris 31.12 | 157 430 | 249 850 |
| Markedsverdi 31.12 | 59 331 | 158 970 |
| Urealisert gevinst/(-) tap | -98 099 | -90 880 |
| Årets resultatførte verdiøkning | -7 219 | -6 205 |



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 295 725 | 868 511 |
| Endring i utsatt skattefordel | 8 857 | 1 109 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 304 582 | 869 620 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 1 400 131 | 3 946 613 |
| Permanente forskjeller | -15 668 | 6 205 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -40 257 | -5 042 |
| Skattepliktig inntekt | 1 344 206 | 3 947 775 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 295 725 | 868 511 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 295 725 | 868 511 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -38 560 | -64 270 | -25 711 |
| Varebeholdning | -50 000 | -50 000 | 1 |
| Fordringer | -20 000 | -20 000 | 0 |
| Gevinst - og tapskonto | 0 | -14 547 | -14 547 |
| Sum | -108 560 | -148 817 | -40 257 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -108 560 | -148 817 | -40 257 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -23 883 | -32 740 | -8 857 |

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Fordringer | | |
| Andre kortsiktige fordringer konsern | 3 067 349 | 2 846 274 |
| Sum | 3 067 349 | 2 846 274 |