



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 161 808
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARCHEM III TT AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

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: PARETO BUSINESS MANAGEMENT AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2022

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, 25.05.2022



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2021 for 916161808

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 259 775	35 449 617
Annen driftsinntekt		9 990 115	
Sum inntekter		28 249 890	35 449 617
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 970 850	11 326 465
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			32 517 050
Annen driftskostnad		921 527	923 128
Sum kostnader		7 892 376	44 766 642
Driftsresultat		20 357 514	-9 317 025
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		261 848	523 170
Annen renteinntekt		575 070	528 431
Annen finansinntekt		787 354	2 127 935
Sum finansinntekter		1 624 272	3 179 537
Annen rentekostnad		1 627 892	4 521 122
Annen finanskostnad		1 568 026	2 915 850
Sum finanskostnader		3 195 918	7 436 972
Netto finans		-1 571 646	-4 257 435
Ordinært resultat før skattekostnad		18 785 868	-13 574 461
Skattekostnad på ordinært resultat		31 140	49 275
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 754 728	-13 623 736
Årsresultat		18 754 728	-13 623 736
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 754 728	-13 623 736
Totalresultat		18 754 728	-13 623 736



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			25 934 067
Avsatt til annen egenkapital		18 754 728	-39 557 802
Sum overføringer og disponeringer		18 754 728	-13 623 735



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner			112 843 635
Sum varige driftsmidler			112 843 635
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			5 481 593
Sum finansielle anleggsmidler			5 481 593
Sum anleggsmidler		0	118 325 228
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		77 737	9 181 697
Andre kortsiktige fordringer		169 944	
Konsernfordringer		769 091	11 428 648
Sum fordringer		1 016 772	20 610 345
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		49 384 479	20 779 804
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 384 479	20 779 804
Sum omløpsmidler		50 401 251	41 390 148
SUM EIENDELER		50 401 251	159 715 376

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital		31 000	31 000
Overkurs		14 702 358	31 747 593
Annen innskutt egenkapital		-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		14 727 358	31 772 593
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		35 011 865	16 202 227
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		35 011 865	16 202 227
Sum egenkapital		49 739 223	47 974 820
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			36 263 550
Langsiktig konserngjeld			19 411 665
Sum annen langsiktig gjeld			55 675 215
Sum langsiktig gjeld		0	55 675 215
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			21 971 445
Leverandørgjeld		463 541	151 193
Betalbar skatt		31 140	49 275
Utbytte			25 934 067
Annen kortsiktig gjeld		167 347	7 959 361
Sum kortsiktig gjeld		662 028	56 065 341
Sum gjeld		662 028	111 740 556
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 401 251	159 715 376



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 260984

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 161 808
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARCHEM III TT AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

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: PARETO BUSINESS MANAGEMENT AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2022

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, 24.05.2022



Organisasjonsnr: 916 161 808
PARCHEM III TT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 259 775	35 449 617
Annen driftsinntekt		9 990 115	
Sum inntekter		28 249 890	35 449 617
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 970 850	11 326 465
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			32 517 050
Annen driftskostnad		921 527	923 128
Sum kostnader		7 892 376	44 766 642
Driftsresultat		20 357 514	-9 317 025
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		261 848	523 170
Annen renteinntekt		575 070	528 431
Annen finansinntekt		787 354	2 127 935
Sum finansinntekter		1 624 272	3 179 537
Annen rentekostnad		1 627 892	4 521 122
Annen finanskostnad		1 568 026	2 915 850
Sum finanskostnader		3 195 918	7 436 972
Netto finans		-1 571 646	-4 257 435
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		31 140	49 275
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 754 728	-13 623 736
Årsresultat		18 754 728	-13 623 736
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 754 728	-13 623 736
Totalresultat		18 754 728	-13 623 736
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			25 934 067



Avsatt til annen egenkapital	18 754 728	-39 557 802
Sum overføringer og disponeringer	18 754 728	-13 623 735



Organisasjonsnr: 916 161 808
PARCHEM III TT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Skip og flytende
installasjoner 112 843 635
Sum varige driftsmidler 112 843 635

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige
fordringer 5 481 593
Sum finansielle
anleggsmidler 5 481 593

Sum anleggsmidler 0 118 325 228

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 77 737 9 181 697
Andre kortsiktige
fordringer 169 944
Konsernfordringer 769 091 11 428 648
Sum fordringer 1 016 772 20 610 345

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 49 384 479 20 779 804
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 49 384 479 20 779 804

Sum omløpsmidler 50 401 251 41 390 148

SUM EIENDELER 50 401 251 159 715 376

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 31 000 31 000
Overkurs 14 702 358 31 747 593
Annen innskutt egenkapital -6 000 -6 000
Sum innskutt egenkapital 14 727 358 31 772 593



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	35 011 865	16 202 227
Udisponert resultat		
Sum opptjent egenkapital	35 011 865	16 202 227
Sum egenkapital	49 739 223	47 974 820
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		36 263 550
Langsiktig konserngjeld		19 411 665
Sum annen langsiktig gjeld		55 675 215
Sum langsiktig gjeld	0	55 675 215
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		21 971 445
Leverandørgjeld	463 541	151 193
Betalbar skatt	31 140	49 275
Utbytte		25 934 067
Annen kortsiktig gjeld	167 347	7 959 361
Sum kortsiktig gjeld	662 028	56 065 341
Sum gjeld	662 028	111 740 556
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	50 401 251	159 715 376



Organisasjonsnr: 916 161 808
PARCHEM III TT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



**ÅRSREGNSKAP/
FINANCIAL STATEMENTS
01.01.21-31.12.21**

for

Parchem III TT AS
(under avvikling/under liquidation)
(NOK)

Pemteo document key: DUYXC-BLBO5-ZMM7S-K8L5N-4UTTB-P6TP3

Forretningsfører/ Business Manager:

Pareto Business Management AS

Dronning Maudsgt. 3

Postboks 1396 Vika

0114 OSLO

Tel: 22 87 87 00

Fax: 22 87 88 00



berge lundal

Til generalforsamlingen for Parchem III TT AS – under avvikling

Uavhengig revisors beretning for 2021

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Parchem III TT AS – under avvikling sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldene lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 revisjon 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2021
Parchem III TT AS – under avvikling

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 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>.

Oslo, 07.03. 2022
berge & lundal revisjonsselskap as

Ingrid Tveiten
statsautorisert revisor

side 2 av 2



Elektronisk signatur

Signert av

Tveiten, Ingrid

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

07.03.2022 17.11.33

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Parchem III TT AS (under avvikling/under liquidation)	Resultatregnskap/ Profit and loss account		
	Note	01/01/2021 31/12/2021	01/01/2020 31/12/2020
Driftsinntekter/ Operating revenue			
Netto driftsinntekter/ Operating revenue		18,406,955	35,855,757
Kommisjonskostnader/ Commission cost		-147,179	-406,140
Gevinst salg av skip / Profit sale of vessels	3	9,990,115	0
Sum driftsinntekter/ Total operating revenue		28,249,891	35,449,617
Driftskostnader/ Operating expenses			
Ordinære avskrivninger skip/ Ordinary depreciation	3	6,970,850	11,326,464
Nedskrivning skip/ Extra-ordinary depreciation vessel	3	0	32,517,050
Andre driftskostnader/ Other expenses		921,527	923,126
Sum driftskostnader/ Total operating expenses		7,892,377	44,766,640
Driftsresultat/ Operating result		20,357,514	-9,317,023
Finansposter/ Financial items			
Renteinntekter/ Interests received		575,070	528,431
Renteinntekt foretak i samme konsern / Interests received group companies		261,848	523,170
Rentekostnader/ Interests expenses		-1,627,892	-4,521,122
Andre finanskostnader/ Other financial expenses		-263,290	-96,703
Agio (+) Disagio (-) / Currency gain (+) loss (-)	2	-517,382	-691,213
Sum finansposter/ Total financial items		-1,571,646	-4,257,437
Årsresultat før skatt/ Net result before tax		18,785,868	-13,574,460
Skattekostnad/ Tax		31,140	49,275
Årsresultat/ Annual result		18,754,728	-13,623,735
Disponeringer/ Distribution of result			
Avsatt utbytte/ Dividend	9	0	25,934,067
Overført til/fra annen egenkapital/ Other equity	9	18,754,728	-39,557,802
Sum disponeringer/ Total distribution of profit - (loss)		18,754,728	-13,623,735

Penneo document key: DUYXC-BLBO5-ZKM7S-K8L5N-4UTTB-P6TP3



Parchem III TT AS (under avvikling/under liquidation)		Balanse/ Balance sheet	
EIENDELER/ ASSETS	Note	31/12/2021	31/12/2020
IMMATERIELLE EIENDELER/ INTANGIBLE ASSETS			
Utsatt skattefordel/ Deferred tax-advantage		0	0
Totale immaterielle eiendeler/ Total intangible assets		0	0
ANLEGGSMIDLER/ FIXED ASSETS			
Varige driftsmidler/ Fixed assets			
Skip/ Vessel	3	0	112,843,635
Sum varige driftsmidler/ Total fixed assets		0	112,843,635
Langsiktige fordringer/ Long term accounts receivables			
Andre langsiktige fordringer / Other long term accounts receivables		0	5,481,593
Sum langsiktige fordringer/ Total long term accounts receivables		0	5,481,593
SUM ANLEGGSMIDLER/ TOTAL FIXED ASSETS		0	118,325,228
OMLØPSMIDLER/ CURRENT ASSETS			
Fordringer/ Accounts receivable			
Kundefordringer/ Trade accounts receivable		77,737	9,181,697
Fordring mot selskap i samme konsern/ Receivables group companies	7	769,090	11,428,647
Til gode Mva/ Accounts receivable VAT		93,444	0
Andre fordringer/ Other accounts receivable		76,500	0
Sum fordringer/ Total accounts receivable		1,016,771	20,610,344
Bankinnskudd, kontanter og lignende/ Cash and cash equivalents	6	49,384,479	20,779,804
SUM OMLØPSMIDLER/ TOTAL CURRENT ASSETS		50,401,251	41,390,148
SUM EIENDELER/ TOTAL ASSETS		50,401,251	159,715,376



Parchem III TT AS (under avvikling/under liquidation)

EGENKAPITAL OG GJELD/ EQUITY AND LIABILITIES	Note	31/12/2021	31/12/2020
EGENKAPITAL/ EQUITY			
Aksjekapital/ Share capital			
Aksjekapital/ Share capital	9,10	31,000	31,000
Overkursfond/ Share premium account	9	14,702,358	31,747,593
Annen innskutt egenkapital/ Other paid-in equity	9	-6,000	-6,000
Sum share capital/ Total share capital		14,727,358	31,772,593
Opptjent selskapskapital/ Other equity			
Annen egenkapital/ Other equity	9	35,011,865	16,202,227
Sum opptjent egenkapital/ Total other equity		35,011,865	16,202,227
SUM EGENKAPITAL/ TOTAL EQUITY		49,739,223	47,974,820
GJELD/ LIABILITIES			
LANGSIKTIG GJELD/ LONG TERM LIABILITIES			
Avsetning for forpliktelser/ Provisions			
Utsatt skatt/ Deferred tax		0	0
Sum avsetning for forpliktelser/ Total provisions		0	0
Langsiktig gjeld/ Long term liabilities			
Selgerkreditt/ Seller's credit	4	0	19,411,665
Pantegjeld/ Mortgage debt	4	0	36,263,550
Sum langsiktig gjeld/ Total long term liabilities		0	55,675,215
KORTSIKTIG GJELD/ CURRENT LIABILITIES			
Selgerkreditt/ Seller's credit	4	0	7,862,080
Pantegjeld/ Mortgage debt	4	0	21,971,445
Betalbar skatt/ Tax payable	8	31,140	49,275
Påløpt rente/ Accrued interests		0	16,971
Leverandørgjeld/ Accounts payable		463,541	151,193
Annen kortsiktig gjeld/ Other current liabilities		167,347	80,310
Avsatt utbytte/ Dividend		0	25,934,067
Sum kortsiktig gjeld/ Total current liabilities		662,028	56,065,341
SUM GJELD/ TOTAL LIABILITIES		662,028	111,740,556
SUM EGENKAPITAL OG GJELD/ TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		50,401,251	159,715,376

03.03.2022, Oslo/Houston/Amsterdam

Erik Nicolai Heidenreich
(Styrets leder / Chairman)

Focko Nauta
(Styremedlem / Director)

Olivier Pierre W Leten
(Styremedlem / Director)

Pentso document key: DUYXC-BLBO5-ZKM7S-K8L5N-4UTTB-06TP3



Christian Rognaldsen
(Styremedlem / Director)

Penneo document key: DUYXC-BLB05-ZKM75-K8L5N-4UTTB-P6TP3



Note 1

Regnskapsprinsipper/ Accounting principles:

Hvis det eksisterer uoverensstemmelser mellom den norske og engelske versjonen, så er den norske versjonen den offisielle.
If there are any discrepancies between the Norwegian and English version, the Norwegian version is the official one.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Eiendeler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett som år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortiktig og langiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Værite driftsmidler

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

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringsstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Inntekt

Inntekt resultatføres etter opplysningsprinsippet.

Skatt

Selskapet faller under rederebeskatning. Skatteskostenden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt, endring i uttatt skatt og forlansyskatt. Uttatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteklende og skatteinnskuddende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og rettforført.

English:

The financial statement is according to Norwegian GAAP for small business. The accounting principles used in the financial statements are listed below:

Assets

Assets that are expected to last or to be permanently owned are classified as fixed assets. Other assets are classified as current assets. Accounts receivable that are expected to be paid within the next year are classified as current assets. When classifying short-term and long-term liabilities the same criteria are used.

Fixed assets

Fixed assets are carried at original cost, but are to be written down to fair value when the decrease in value is expected to be permanent. Fixed assets with limited lifetimes are to be depreciated according to a financial reasonable plan. Long term liabilities are carried at the nominal received amount at the draw down date.

Current assets

Current assets are carried to the lowest value of original cost and fair value. Short-term liability are booked at the same amount that were received at the time of transaction.

Currency

Cash in foreign currency are to be carried in local currency with the exchange rate applicable at the date of the financial statement.

Income

Income is recognized in the profit and loss account at date of earning.

Tax

The company is falling under the shipping tax regime. The income tax expense is comprised of both tax payable for the period, changes in deferred tax and tonnage tax. Deferred tax is determined on the basis of existing temporary differences between accounting net income and tax net income, including year-end loss carry-forwards, calculated at 22%. Temporary differences, both positive and negative, which will or are likely to reverse in the same period, are recorded as a net amount.


Note 2
Aglo (disagio)/ Gain (loss) on exchange

	Aglo/ Gain	Disagio/ Loss	Net
Realisert agio - (disagio) / Realized gain (loss) on exchange	0	-517,382	-517,382
Urealisert agio - (disagio) / Unrealized gain (loss) on exchange	0	0	0
Sum/ Total	0	-517,382	-517,382

Note 3
Varige driftsmidler/ Fixed Assets
Skip/ Vessel

	Etabl.kostn./ Start up cost	MT Caribe Ilsa / MT Caribe Ilsa	MT Caribe Maria / MT Caribe Maria	MT Caribe Cristina / MT Caribe Cristina	Sum/ Total
Anskaffelseskost 01/01 / Cost price 01/01	1,599,668	67,198,189	67,151,455	65,858,972	201,788,284
Tilgang/ Addition	0	0	0	0	0
Avgang/ Deduction	-1,599,668	-67,198,189	-67,151,455	-65,858,972	-201,788,284
Anskaffelseskost 31/12/ Cost price 31/12	0	0	0	0	0
Akk. avskrivninger 01/01 / Acc. depreciation 01/01	533,838	19,459,120	18,374,254	18,060,388	56,427,599
Akk. nedskrivninger avgang/ Acc. depreciation deduction	0	0	0	0	0
Avskrivninger/ Depreciation	0	765,064	3,469,124	2,736,722	6,970,850
Avgang/ Deduction	-533,838	-20,224,124	-21,843,378	-20,797,109	-63,398,449
Akk. avskrivninger 31/12/ Acc. depreciation 31/12	0	0	0	0	0
Akk. Nedskrivninger 01/01 / Acc. e.o. depreciation 01/01	1,065,830	11,688,834	10,360,501	9,401,884	32,517,050
Akk. nedskrivninger avgang/ Acc. e.o. depreciations deduction	0	0	0	0	0
Nedskrivninger/ E.O. depreciation	0	0	0	0	0
Avgang/ Deduction	-1,065,830	-11,688,834	-10,360,501	-9,401,884	-32,517,050
Akk. nedskrivninger 31/12/ Acc.e.o. depreciation 31/12	0	0	0	0	0
Balansført verdi 31/12/ Carried value 31/12	0	0	0	0	0

MT Caribe Cristina ble kjøpt 29. desember 2015 og avskrives lineært på 25 år med fradrag for skrapverdi fra byggeår 2006. Selskapet kjøpt skipene MT Caribe Ilsa og MT Caribe Maria i januar 2016, henholdsvis 4. januar og 20. januar 2016. Skipene avskrives til en økonomisk levetid på 25 år med fradrag for skrapverdi fra byggeår 2006 og 2007.

Caribe Ilsa ble solgt 12. mars 2021 til en brutto salgspris på USD 4 225 000
Caribe Cristina ble solgt 4. oktober 2021 til en brutto salgspris på USD 4 025 000
Caribe Maria ble solgt 10. desember 2021 til en brutto salgspris på USD 3 900 000

MT Caribe Cristina was purchased on December 29th 2015. The vessel has an economical lifetime of 25 years and are depreciated linear with deductions for the scrap value in cost price from 2006. The Company purchased the vessels MT Caribe Ilsa and MT Caribe Maria on January 4th and 20th. The vessels are depreciated linear with deductions for the scrap value in cost price from 2006 and 2007.

Caribe Ilsa was sold 12 March 2021 at the gross sales price of USD 4,225,000
Caribe Cristina was sold 4 October 2021 at the gross sales price of USD 4,025,000
Caribe Maria was sold 10 December 2021 at the gross sales price of USD 3,900,000

Regnskapsmessig gevinst er utregnet på følgende måte / Booked profit is calculated as follows:

	USD	NOK
Brutto salgspris / Gross sales price	12,150,000	105,456,653
Bokført verdi skip / Booked value vessel at sale	-12,035,521	-105,872,783
Salgskommissjon / Commission sale of vessel	-534,000	-4,552,256
Charterers kredit / Charterer's Credit	1,921,545	16,457,787
Andre kostnad salg av skip / Other costs sale of vessel	-174,790	-1,499,267
Netto gevinst salg / Net profit sale	1,329,234	9,990,114

Note 4
Langtidslig gjeld/ Long term liabilities

	Hovedstol i USD/ Balance in USD	Valutakurs/ Exchange rate	Hovedstol i NOK/ Balance in NOK
Kredittinstitusjon/ Bank	0	8,8194	0
Charterers kredit / Charterer's credit	0	8,8194	0
Sum/ Total	0	0	0

Gjeld som forfaller etter 5 år/ Debt due from 5 years and forward.
Balansedagens kurs USD/NOK er lik 8,8194/ Exchange rate at balance date was USD/NOK 8,8194.

Endeler stillt som sikkerhet (balansført verdi)/ Assets set as security:

	2021
Skip/ Vessel	0
Kundefordringer / Accounts receivables	0
Bankinnskudd / Bank deposit	0
Sum/ Total	0

Note 5
Finansiell markederisiko/ Financial market risk

Selskapet er eksponert for valutavangninger i USD, da selskapet driver virksomhet i internasjonalt marked hvor vesentlige transaksjoner er i USD. Skipene verdsettes også i USD i annerkjendingsmarkedet.

The company is exposed for changes in the exchange rate as the company's core business is in the international market where all major transactions are in USD. The vessels are also valued in USD in the second hand market.

Perntee document key: DUYXC-BLBO5-K8L5N-4UTTB-667P3



Note 6

Bankmidler/ Cash

	Saldo i USD / Balance in USD 2021	Valutakurs/ Exchange rate	Saldo i NOK /	Balance in NOK 2021
Bank deposit (NOK)	545	8,8194		5,043
Bank deposit (USD)	5,599,183	8,8194		49,381,437
Sum/ Total	5,599,528			49,384,479

Note 7

Kortlukkede fordringer/ Accounts receivables

	USD	Kurs/ Exchange rate	NOK	
Fordringer med forfall > 1 år/ Receivable due in 1 year or less	87,204	8,8194		769,090

Datterselskapet har en fordring mot morselskapet. Rentefotsatsen er satt til 3 måneders statsveksler + 500 basispoeng.

The Subsidiary has a claim against the parent company. The interest rate is set at a 3-month treasury bills + 500 basis points.

Pernteo document key: DUYXC-BLB05-ZKM7S-K8L5N-4UTTB-P6TP3



Note 8

Skattekostnad og utsatt skatt/ Tax and deferred tax

Årets skattekostnad fremkommer slik/ This year's tax result:	2021	2020
Betalbar skatt/ Payable tax	0	0
Tønnesjeskatt/ Tonnage tax	31.140	49.275
Frådrag i utsatt skatt/ Change in deferred tax	0	0
Årets totale skattekostnad/ Total tax cost	31.140	49.275

	01/01/2021	31/12/2021	Snitt/ Average
Finansiellaktiva/ Financial assets	41.390.148	50.401.251	45.895.699
Totalkapital/ Total capital	159.713.376	50.401.251	105.058.313
Andel finansiellaktiva %/ Share financial assets %	25.91494%	100.0000%	43.6859%
Faktiske rentekostnader per måned pr. 31.12/ Actual interest cost 31.12		-1.803.108	
Andel rentekostnad til fradrag/ Share of interest cost for allowance		-787.704	
Faktisk valutagevinst (+) / tap (-) på korttidslige poster/ Realized gain (+) loss (-) on exchange on short term items		-190.742	
Andel valutagevinst (+) / tap (-) til inntektsføring (fradrag)/ Share of realized gain (+) loss (-) on exchange on short term items		-83.327	
Faktisk valutagevinst (+) / tap (-) på langtidslige poster/ Realized gain (+) loss (-) on exchange on long term items		1.927.058	
Andel valutagevinst (+) / tap (-) til inntektsføring (fradrag)/ Share of realized gain (+) loss (-) on exchange on long term items		841.853	

Finansiellinntekter og kostnader/ Financial items

	2021	2020
Renteinntekter/ Interest income	835.918	1.051.691
Føringsskattedet/ Interest cost	-787.704	-871.738
Andre finansiellkostnader/ Other financial expenses	-88.074	-10.644
Netto valutagevinst korttidslige poster/ Net gain on exchange short term items	-83.327	-407.294
Netto valutatap langtidslige poster/ Net loss on exchange on long term items	841.853	-166.454

Endring i midlertidige forskjeller knyttet til/ Changes in deferred tax

	2021	2020
* Vurdering (forholdsmessig) av omvurderingskonto/ Revaluation account	0	0
Skattemessig resultat/ Net tax result	719.666	-404.529

Tønnesjeskatt:

	2021	2020
Tønnesjeskatt/ Tonnage tax	31.140	49.275

BETALBAR SKATT/ PAYABLE TAX

	2021	2020
Regnskapsmessig resultat/ Net financial result of the year	18.781.868	-13.574.460
Tilbakeføring regnskapsmessig resultat/ Reversal net financial result of the year	-18.781.868	13.574.460

Skattemessig resultat fra redovirksomhet/ Net tax result from tonnage tax regime

	719.666	-404.529
--	---------	----------

Endring midlertidige forskjeller/ Changes in deferred tax

	2021	2020
Sum skattemessig resultat/ This year's tax result	719.666	-404.529
Betjent underskudd til fremføring/ Loss carried forward used this year	-719.666	0
Grunnlag betalbar skatt/ Tax result of the year	0	-404.529

Beregnet betalbar skatt (22%)/ Payable tax this year (22%)

	0	0
--	---	---

Udsett skatt/ Deferred tax

Udsett skatt til fremføring/ Loss carried forward	-2.946.188	-3.665.854
Valutskuld i utenlands valuta/ Foreign currency loan	0	-426.429
Grunnlag utsatt skatt/ Tax result deferred tax	-2.946.188	-3.239.425

Utsatt skatt / skattefordel (22%)/ Deferred tax (22%)

	-648.161	-712.674
--	----------	----------

Ikke balansert/ Not recognized

	648.161	712.674
--	---------	---------

Baldert utsatt skatt (+) / skattefordel (-) / Deferred tax (+) / deferred tax advantage (-) carried

	0	0
--	---	---

Note 9

Egenkapital/ Equity

	Aksjekapital/ Share capital	Overkurs/ Share premium account	Annenn innstøtt EK/ Other paid in equity	Udøkket tap/ Other equity	Annenn EK/ Other equity	Sum/ Total
Inngående balanse 01/01/ Opening balance 01/01	31.000	31.747.593	-6.000	0	16.202.227	47.974.820
Årets resultat/ This year's result	0	0	0	0	18.754.728	18.754.728
Agio (+) / Dvsagio (-) / Currency gain (+) loss (-)	0	0	0	0	54.910	54.910
Utbetaling i år/ Disbursement this year	0	-17.015.235	0	0	0	-17.045.235
Egenkapital 31/12/ Total equity 31/12	31.000	14.702.358	-6.000	0	35.011.865	49.739.223

Note 10

Aksjekapital/ Share capital

Aksjekapitalen består av 1 000 aksjer à NOK 31. Alle aksjer har lik stemmerett.

The Share capital consists of 1 000 shares a NOK 31. All shares have the same voting rights.

Note 11

Eiere/ owners

Aksjekapitalen 31.12/ Share capital 31/12	Eierandel/ owner share
Forchem III AS	100.00%
Sum / Total	100.00%

Perntoe document key: DUYXC-BLBO5-ZMM7S-K8L5N-4UTTB-067P3



PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

Erik Nicolai Heidenreich

Underskriver

Serial number: 9578-5994-4-665376

IP: 77.247.xxx.xxx

2022-03-04 08:44:49 UTC



Focko Nauta

Underskriver

Serial number: fn@nbzfonds.nl

IP: 86.84.xxx.xxx

2022-03-04 09:32:37 UTC

Christian Rognaldsen

Underskriver

Serial number: 9578-5998-4-917137

IP: 195.159.xxx.xxx

2022-03-04 12:40:38 UTC



Olivier Leten

Underskriver

Serial number: oleten@belnav.com

IP: 76.31.xxx.xxx

2022-03-04 15:08:59 UTC

Penneo document key: DUYXC-6LB05-ZNM75-K8L5N-4UTTB-P6TP3

This document is digitally signed using Penneo.com. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at **<https://penneo.com/validate>**