



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 652 937
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VOLSTAD MARITIME DIS II AS
Forretningsadresse: Klaus Nilsens gate 6
6003 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Christoffer Syversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 09.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad	6		
Avskrivning av driftsmidler	4	18 191 024	18 191 024
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	127 207 796	78 845 000
Annen driftskostnad	1, 3	6 330 274	4 885 538
Sum kostnader		151 729 094	101 921 563
Driftsresultat		-151 729 094	-101 921 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	64 482	
Annen finansinntekt		141 645 482	117 020 242
Sum finansinntekter		141 709 964	117 020 242
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen rentekostnad		11 675 229	16 171 955
Annen finanskostnad		10 733 950	3 888
Sum finanskostnader		22 409 179	16 175 843
Netto finans	9	119 300 785	100 844 400
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 428 309	-1 077 163
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-152 945	-236 976
Ordinært resultat etter skattekostnad		-32 275 364	-840 187
Årsresultat		-32 275 364	-840 187
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-32 275 364	-840 187
Totalresultat		-32 275 364	-840 187
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	11	-32 275 364	-840 187
Sum overføringer og disponeringer		-32 275 364	-840 187



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner	4, 7	282 937 453	428 336 273
Sum varige driftsmidler		282 937 453	428 336 273
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	2	154 982	100 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Investeringer i aksjer og andeler	5	40 000	40 000
Andre langsiktige fordringer	10	21 890 000	
Sum finansielle anleggsmidler		22 084 982	140 500
Sum anleggsmidler		305 022 435	428 476 773
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	1 202 588	1 448 374
Fordringer			
Kundefordringer	2		
Andre kortsiktige fordringer	2	469 610	1 327 520
Konsernfordringer	3		
Sum fordringer		469 610	1 327 520
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 537 118	14 332 995
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 537 118	14 332 995



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		3 209 316	17 108 889
SUM EIENDELER		308 231 752	445 585 662
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	-31 848 488	426 876
Sum opptjent egenkapital		-31 848 488	426 876
Sum egenkapital		-31 748 488	526 876
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		152 945
Sum avsetninger for forpliktelser			152 945
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	332 937 453	327 021 878
Øvrig langsiktig gjeld	10		113 059 357
Sum annen langsiktig gjeld		332 937 453	440 081 234
Sum langsiktig gjeld		332 937 453	440 234 179
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	2 234 047	246 499
Annen kortsiktig gjeld		4 808 740	4 578 108
Sum kortsiktig gjeld		7 042 787	4 824 607
Sum gjeld		339 980 240	445 058 787
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		308 231 752	445 585 662



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 816964

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 652 937
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VOLSTAD MARITIME DIS II AS
Forretningsadresse: Klaus Nilsens gate 6
6003 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Christoffer Syversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 08.08.2022



Organisasjonsnr: 990 652 937
VOLSTAD MARITIME DIS II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad	6		
Avskrivning av driftsmidler	4	18 191 024	18 191 024
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	127 207 796	78 845 000
Annen driftskostnad	1, 3	6 330 274	4 885 538
Sum kostnader		151 729 094	101 921 563
Driftsresultat		-151 729 094	-101 921 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	64 482	
Annen finansinntekt		141 645 482	117 020 242
Sum finansinntekter		141 709 964	117 020 242
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen rentekostnad		11 675 229	16 171 955
Annen finanskostnad		10 733 950	3 888
Sum finanskostnader		22 409 179	16 175 843
Netto finans	9	119 300 785	100 844 400
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 428 309	-1 077 163
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-152 945	-236 976
Ordinært resultat etter skattekostnad		-32 275 364	-840 187
Årsresultat		-32 275 364	-840 187
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-32 275 364	-840 187
Totalresultat		-32 275 364	-840 187
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	11	-32 275 364	-840 187
Sum overføringer og disponeringer		-32 275 364	-840 187



Organisasjonsnr: 990 652 937
VOLSTAD MARITIME DIS II AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner	4, 7	282 937 453	428 336 273
Sum varige driftsmidler		282 937 453	428 336 273
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	2	154 982	100 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Investeringer i aksjer og andeler	5	40 000	40 000
Andre langsiktige fordringer	10	21 890 000	
Sum finansielle anleggsmidler		22 084 982	140 500
Sum anleggsmidler		305 022 435	428 476 773
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	1 202 588	1 448 374
Fordringer			
Kundefordringer	2		
Andre kortsiktige fordringer	2	469 610	1 327 520
Konsernfordringer	3		
Sum fordringer		469 610	1 327 520
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 537 118	14 332 995
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 537 118	14 332 995



Sum omløpsmidler		3 209 316	17 108 889
SUM EIENDELER		308 231 752	445 585 662
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	-31 848 488	426 876
Sum opptjent egenkapital		-31 848 488	426 876
Sum egenkapital		-31 748 488	526 876
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		152 945
Sum avsetninger for forpliktelser			152 945
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	332 937 453	327 021 878
Øvrig langsiktig gjeld	10		113 059 357
Sum annen langsiktig gjeld		332 937 453	440 081 234
Sum langsiktig gjeld		332 937 453	440 234 179
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	2 234 047	246 499
Annen kortsiktig gjeld		4 808 740	4 578 108
Sum kortsiktig gjeld		7 042 787	4 824 607
Sum gjeld		339 980 240	445 058 787
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		308 231 752	445 585 662



Organisasjonsnr: 990 652 937
VOLSTAD MARITIME DIS II 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



[Admincontrol](#)

List of Signatures Page 1/1

Volstad Maritime DIS II AS 2021.pdf

Name	Method	Signed at
Sævik, Njål	BANKID_MOBILE	2022-06-27 13:09 GMT+02
Syversen, Christoffer	BANKID	2022-06-27 09:55 GMT+02
Pettersen, Stein	BANKID	2022-06-27 09:54 GMT+02
Volstad, Trond	BANKID_MOBILE	2022-06-27 09:48 GMT+02
Syversen, Finn	BANKID_MOBILE	2022-06-27 09:35 GMT+02
Notø, Ole-Reinhart Pettersen	BANKID_MOBILE	2022-06-27 13:40 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
External reference: FA9032DA5F244018BA77E42E83645451



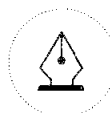
Volstad Maritime DIS II AS

Årsrapport for 2021

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



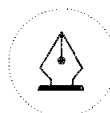
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
FA9032DA5F244018BA77F42F83645451



Resultatregnskap Volstad Maritime DIS II AS

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Avskrivning av driftsmidler	4	18 191 024	18 191 024
Nedskrivning av driftsmidler	4	127 207 796	78 845 000
Annen driftskostnad	1, 3	6 330 274	4 885 538
Sum driftskostnader		151 729 094	101 921 563
Driftsresultat		-151 729 094	-101 921 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	64 482	0
Annen finansinntekt		141 645 482	117 020 242
Annen rentekostnad		11 675 229	16 171 955
Annen finanskostnad		10 733 950	3 888
Resultat av finansposter	9	119 300 785	100 844 400
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 428 309	-1 077 163
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-152 945	-236 976
Årsresultat		-32 275 364	-840 187
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	11	-32 275 364	-840 187
Sum overføringer		-32 275 364	-840 187



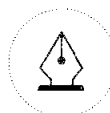
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
FA9032DA5F244018BA77E42E83645451



Balanse
Volstad Maritime DIS II AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Skip og flytende installasjoner	4, 7	282 937 453	428 336 273
Sum varige driftsmidler		282 937 453	428 336 273
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2	154 982	100 500
Investeringer i aksjer og andeler	5	40 000	40 000
Andre langsiktige fordringer	10	21 890 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		22 084 982	140 500
Sum anleggsmidler		305 022 435	428 476 773
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	1 202 588	1 448 374
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	469 610	1 327 520
Sum fordringer		469 610	1 327 520
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 537 118	14 332 995
Sum omløpsmidler		3 209 316	17 108 889
Sum eiendeler		308 231 752	445 585 662



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
FA9032DA5F244018BA77E42E83645451



Balanse Volstad Maritime DIS II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	-31 848 488	426 876
Sum opptjent egenkapital		-31 848 488	426 876
Sum egenkapital		-31 748 488	526 876
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	0	152 945
Sum avsetning for forpliktelser		0	152 945
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	332 937 453	327 021 878
Øvrig langsiktig gjeld	10	0	113 059 357
Sum annen langsiktig gjeld		332 937 453	440 081 234
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	2 234 047	246 499
Annen kortsiktig gjeld		4 808 740	4 578 108
Sum kortsiktig gjeld		7 042 787	4 824 607
Sum gjeld		339 980 240	445 058 787
Sum egenkapital og gjeld		308 231 752	445 585 662

Ålesund, 27.06.2022
Styret i Volstad Maritime DIS II AS

Finn Syversen
Styremedlem

Njål Sævik
Styremedlem

Christoffer Syversen
Daglig leder

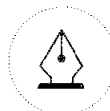
Stein Pettersen
Styreleder

Ole-Reinhart Pettersen Notø
Styremedlem

Trond Volstad
Styremedlem

Volstad Maritime DIS II AS

Side 3



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
FA9032DA5F244018BA77E42E83645451

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Hovedmann i DIS/Investering i andeler

Selskapet er hovedmann i det deltakerlignende selskapet Volstad Maritime DIS II. Innskudd fra øvrige deltakere presenteres i regnskapet som langsiktig gjeld. Selskapets årsresultat tilsvarer selskapet sin andel av resultatet opparbeidet i det indre selskapet. Ved beregning av årsresultat tas det utgangspunkt i IS-regnskapet, hvorpå øvrige deltakere sin andel av resultatet før skatt tilbakeføres som en finanskostnad/finansinntekt og overføres til langsiktig gjeld.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. For sikrede salgstransaksjoner er sikringskurs lagt til grunn. Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Inntekter

Driftsinntekter består av inntekter ved utleie av skip. Leieinntektene er basert på ekstern bareboat avtaler og inntektsføres i takt med utførelsen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

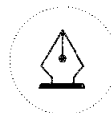
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede brukstid, hensyntatt forventet restverdi ved utløp av brukstiden. For skip er forventet brukstid 20 år, restverdi er satt til antatt markedsverdi ved utløp av brukstiden, estimert til 50 % av anskaffelseskost.

Periodisk vedlikeholdskostnader aktiveres og avskrives over perioden fram til neste periodiske vedlikehold. Normalt inntreffer periodisk vedlikehold hvert 5. år i forbindelse med klassing av skipet. Ved kjøp av skip balanseføres en andel av kostpris tilsvarende som periodisk vedlikehold.

Nedskrivninger foretas dersom gjenvinnbart beløp (høyeste av salgsverdi og bruksverdi) av eiendeler er lavere enn bokført verdi etter ordinær avskrivningsplan. Tidligere foretatt nedskrivning reverseres dersom gjenvinnbart beløp er høyere enn balanseført verdi. Balanseført verdi etter reversering er begrenset oppad til verdien den ville hatt om nedskrivning ikke var blitt foretatt.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
FA9032DA5F244018BA77F42F83645451



Bruksverdi er beregnet som nåverdien (NPV) av forventet inntjening fratrukket forventede driftskostnader. NPV beregningen er gjort med en diskonteringsrente satt til vektet gjennomsnitt av kapitalkostnaden (WACC). Som estimat for inntektene er det benyttet inntjening under inngåtte leieavtaler. Ved utløp av avtalene er det benyttet forventet inntjening.

Gevinst eller tap ved salg av et driftsmiddel går over resultatet. Gevinst eller tap beregnes som salgspris minus bokført verdi, fratrukket kostnader ved salget.

Aksjer i datterselskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende delen tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balanse.

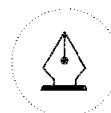
Konsernet Volstad Maritime DIS II AS inngår i konsernregnskapet til Volstad Maritime Holding AS og det utarbeides derfor ikke konsernregnskap.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO-prinsippet.

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.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
FA9032DA5F244018BA77F42F83645451



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ikke ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha pensjonsordning som tilfredsstillers kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til styret i 2021.

Selskapet administreres av konsernselskapet Volstad Management AS, og daglig leder lønnes av dette selskapet.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon	49 983	48 105
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand ligningspapirer)	40 797	24 090
Annen bistand (inkl. teknisk bistand regnskap)	26 197	24 090
Sum	116 977	96 285

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

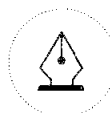
Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Kundefordringer mot selskap i samme konsern	0	0
Andre fordringer	155 909	1 092 907
Sum	155 909	1 092 907

Lån	2021	2020
Lån til Endeavour Operation AS	154 982	100 500
Sum	154 982	100 500

Gjeld	2021	2020
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	1 984 389	50 834
Sum	1 984 389	50 834

Konserninterne renteinntekter/-kostnader	2021	2020
Renteinntekter fra foretak i samme konsern	64 482	0
Rentekostnader til selskap i samme konsern	0	0
Netto konserninterne renteinntekter/-kostnader	64 482	0



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
FA9032DA5F244018BA77F42F83645451

Note 3 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 1, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 2.

Volstad Maritime DIS II AS inngår i konsernet Volstad Maritime Holding AS.

Volstad Maritime DIS II AS har inngått avtale med søsterselskapet Volstad Management AS om Marine Management-tjenester. Disponenthonorar til Volstad Management AS er i 2021 belastet regnskapet med kr 2 366 100 (2020: kr 2 290 500).

Note 4 Varige driftsmidler

	Skip	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	727 640 973	727 640 973
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	727 640 973	727 640 973
Akkumulerte avskrivninger	238 650 724	238 650 724
Akkumulerte nedskrivninger	206 052 796	206 052 796
Bokført verdi 31.12.2021	282 937 453	282 937 453
Årets avskrivninger	18 191 024	18 191 024
Årets nedskrivninger	127 207 796	127 207 796
Forventet økonomisk levetid	20 år	
Restverdi 50 % av anskaffelseskost for skip		
Avskrivningsplan	Lineær	

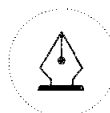
Selskapet skiller vesentlige komponenter med antatt ulik økonomisk levetid fra hovedkomponent, skip. Slike komponenter dekomponeres, aktiveres og avskrives over antatt økonomisk levetid.

Nedskrivningsvurdering er gjennomført ihht. reglene i norsk regnskapsstandard. Nedskrivning foretas dersom gjenvinnbart beløp for den aktuelle vurderingsenheten (høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi) er lavere enn balanseført verdi. Nedskrivningsbehov er identifisert og det er følgelig tatt nedskrivning tilsvarende MNOK 127,2 i 2021.

Note 5 Aksjer og andeler

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Datterselskap					
Endeavour Operation AS	Ålesund	100 %	-146 174	-43 959	40 000



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
FA9032DA5F244018BA77F42F83645451



Note 6 Beholdninger

	2021	2020
Proviant	0	39 000
Bunkers	1 202 588	1 409 374
Sum	1 202 588	1 448 374

Lager av varer og annen beholdning består i det vesentligste av bunkers-beholdning ved årsslutt, som verdsettes til det laveste av kostpris og netto realiserbar verdi. Kost er beregnet i henhold til FIFO-prinsippet. Netto realiserbar verdi er basert på observerbare markedspriser.

Note 7 Pantstillelser og garantier

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	332 937 453	327 021 878
Sum	332 937 453	327 021 878

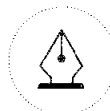
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
MS Oceanic Endeavour	282 937 453	507 181 273
Bankinnskudd i Sparebanken Møre	1 537 118	14 327 085
Sum	284 474 571	521 508 358

Selskapet refinansierte all langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner i 2017. Låneavtalene inneholder finansielle lånevilkår («covenants») som forutsetter oppfyllelse av visse krav til selskapets likviditetsbeholdning og egenkapital-andel. Selskapet mottok waiver for lånevilkår knyttet til likviditetsbeholdning per 31.12.2021.

Restruktureringsavtale inngått i 2017 hadde forfall 31.12.2021, og det er i løpet av Juni 2022 inngått et "term sheet" til ny restruktureringsavtale, med endelig forfall 31.12.2024. Restruktureringen inkluderer en "Runway test" hvilket innebærer at selskapet skal måle innfrielse av nærmere bestemte vilkår knyttet til selskapets drift/kontantstrøm. Testen skal gjennomføres i løpet av april 2023, og dersom de da gjeldende vilkår ikke innfris kan kreditor kreve at endelig forfall for hele den restrukturerte gjelden endres til 05.05.2023, med mindre annet avtales.

Finansielle lånevilkår er iht inngått term sheet endret til å kun omfatte krav til selskapets likviditetsbeholdning.

Se note 13 vedrørende fortsatt drift for ytterligere informasjon.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
FA9032DA5F244018BA77F42F83645451



Note 8 Skatt

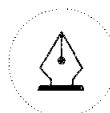
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2021	2020	Endring
Andeler	-28 949 954	3 036 628	31 986 582
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 783 149	-2 341 422	441 727
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	31 733 103	0	-31 733 103
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	695 206	695 206
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	152 945	152 945
Årets skattekostnad		2021	2020
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-32 428 309	-1 077 163
Permanente forskjeller		31 986 582	790 098
Endring i midlertidige forskjeller		1	0
Skattepliktig inntekt		-441 727	-287 065
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skatt		-152 945	-236 976
Skattekostnad ordinært resultat		-152 945	-236 976
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		0	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0

Note 9 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021	2020
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	64 482	0
Annen renteinntekt	2 716	530
Netto urealisert valutagevinst (agio)	0	10 170 259
Netto realisert valutagevinst (agio)	0	210 360
Annen finansinntekt	155 909	0
Andel av resultat indre selskap (99 %)	141 486 857	106 639 093
Sum finansinntekter	141 709 964	117 020 242
Finanskostnader	2021	2020
Annen rentekostnad	11 675 229	16 171 955
Netto realisert valutatap (disagio)	1 778 480	0
Netto urealisert valutatap (disagio)	8 949 670	0
Annen finanskostnad	5 800	3 887
Sum finanskostnader	22 409 179	16 175 843

Selskapet er hovedmannen i Volstad Maritime DIS II. Årets resultat tilsvarer 1 % av Volstad Maritime DIS II sitt resultat. Øvrige 99 % tilbakeføres til Volstad Maritime DIS II AS som finansinntekt eller finanskostnad.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
FA9032DA5F244018BA77F42F83645451



Note 10 Øvrig langsiktig gjeld/fordring

	2021	2020
Innbetalt ansvarlig kapital fra øvrige deltakere i Volstad Maritime DIS II	190 192 400	183 654 900
Øvrige deltakeres akkumulerte resultatandel 31.12	-242 771 557	-70 595 543
Sum	-52 579 157	113 059 357
Uinnkalt kapital fra øvrige deltakere per 31.12.21*	21 890 000	
Akkumulert tap utover kommitert kapital fra deltakerne per 31.12.21	-30 689 157	

*Per 31.12.2021 er de øvrige deltakeres akkumulerte resultatandel (tap) høyere enn kommitert kapital, følgelig er akkumulert tap utover kommitert kapital ført mot annen egenkapital i hovedmann, Volstad Maritime DIS II AS.

Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	100 000	426 876	526 876
Årets resultat		-32 275 364	-32 275 364
Egenkapital 31.12.2021	100 000	-31 848 488	-31 748 488

Egenkapitalen i selskapet er tapt per 31.12.2021, se note 13 for informasjon vedrørende fortsatt drift.

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

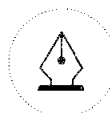
Selskapet inngår i konsernet Volstad Maritime Holding AS som har forretningskontor i Klaus Nilsens gate 4, 6003 ÅLESUND, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Aksjekapitalen pr. 31.12.2021 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000
Sum	1 000	100	100 000

De største aksjonærene i % pr. 31.12.2021 var:

Aksjonærens navn	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Volstad Maritime AS	1 000	100 %	100 %
Sum	1 000	100 %	100 %



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
FA9032DA5F244018BA77F42F83645451

Note 13 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens §3-3a bekreftes det at forutsetningene til fortsatt drift er til stede for selskapet.

Selskapets egenkapital er tapt og selskapet er uten drift. Selskapet er avhengig av å bedre resultatet gjennom inngåelse av nye utleieavtaler og positiv verdiutvikling for skipet Oceanic Endeavour, for å sikre fortsatt drift. I gjeldende inngått "term sheet" til restruktureringsavtale kan långivere kreve salg av skipet. Som følge av dette foreligger det vesentlig usikkerhet knyttet til selskapets fortsatt drift.

Selskapet har fremforhandlet en ny avtale for restrukturering av selskapets gjeld og "term sheet" er godkjent og undertegnet av respektive parter. Med utgangspunkt i dette "term sheet" vil selskapets langsiktige gjeld bli restrukturert og ny avtale inngått for en periode som utløper 31.12.2024. Denne avtalen regulerer betingelsene for renter, avdrag, endelig forfall og covenants i låneavtalene. Selskapets inntjening har vært lav og selskapet betaler derfor ikke avdrag, og renter akkumuleres på balansen (PIK). Restruktureringen inkluderer en "Runway test" hvilket innebærer at selskapet skal måle innfrielse av nærmere bestemte vilkår knyttet til selskapets drift/kontantstrøm. Testen skal gjennomføres i løpet av april 2023, og dersom de da gjeldende vilkår ikke innfris kan kreditor kreve at endelig forfall for hele den restrukturerte gjelden endres til 05.05.2023, med mindre annet avtales.

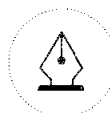
Basert på budsjett og prognoser forventes selskapet å være i stand til å dekke sine gjelds/-og renteforpliktelser på kort sikt da restruktureringsavtalen for perioden 2022 til og med 2024 inneholder fleksibilitet i forhold til inntjening.

Volstad Maritime DIS II vil basert på likviditetsprognoser, i en situasjon hvor beskjefteigelse uteblir ha behov for likviditetstilførsel i løpet av Q3-2022 for å sikre oppfyllelse av gjeldende covenant. Morselskapet Volstad Maritime AS vil tilføre nødvendig kapital ved behov.

Note 14 Hendelser etter balansedagen

Det har vært økt politisk spenning i forholdet mellom Russland og Ukraina siste tiden, som eskalerte i februar 2022 da Russland invaderte Ukraina. Sanksjoner har blitt iverksatt som kan påvirke verdensøkonomien. På kort sikt er det ikke avdekket noen eksponering for selskapet.

Selskapet har i løpet av juni 2022 inngått "term sheet" til ny restruktureringsavtale med sine långivere. Se note 13 for ytterligere informasjon.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
FA9032DA5F244018BA77F42F83645451



Til generalforsamlingen i Volstad Maritime DIS II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Volstad Maritime DIS II AS' 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 gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 13 i regnskapet, som angir at selskapes egenkapital er tapt og selskapet er avhengig av å bedre resultatet ved å inngå nye utleieavtaler og positiv verdiutvikling for skipet Oceanic Endeavour. Som angitt i note 13, indikerer disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 13, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapssjeferselskap



Uavhengig revisors beretning - Volstad Maritime DIS II AS



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>

Bergen, 27. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Fredrik Gabrielsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Gabrielsen, Fredrik	BANKID_MOBILE	2022-06-27 16:16

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.