



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 539 743
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMOE CAUTUS AS
Forretningsadresse: Vollsveien 2A
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Knud Dalaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.01.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 29.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 193 991	3 047 561
Annen driftsinntekt		936 042	4 737 518
Sum inntekter	4	5 130 033	7 785 079
Kostnader			
Varekostnad		6 795 785	1 270 187
Av- og nedskrivning	6	2 741 828	2 754 157
Annen driftskostnad	5	392 786	1 144 232
Sum kostnader		9 930 399	5 168 576
Driftsresultat		-4 800 366	2 616 503
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 238	7 700
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		73 882	121 238
Annen renteinntekt		34 232	1 795
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi			57 000
Sum finansinntekter		109 352	187 733
Rentekostnad til foretak i samme konsern		150 993	
Annen rentekostnad		2 227 253	1 250 056
Valutatap (disagio)		2 577 677	1 880 942
Annen finanskostnad		17 381	25 415
Sum finanskostnader		4 973 304	3 156 413
Netto finans		-4 863 952	-2 968 680
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 664 318	-352 177
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 664 318	-352 177
Årsresultat		-9 664 318	-352 177
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	11	-9 664 318	-352 177



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-9 664 318	-352 177



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip	6	30 038 912	34 413 233
Sum varige driftsmidler		30 038 912	34 413 233
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	5 685 954	4 483 977
Sum finansielle anleggsmidler		5 685 954	4 483 977
Sum anleggsmidler		35 724 866	38 897 210
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			13 612
Andre fordringer		253	1 115 501
Sum fordringer	7, 9	253	1 129 113
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 513 481	1 792 942
Sum omløpsmidler		1 513 734	2 922 055
SUM EIENDELER		37 238 600	41 819 265
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 612 225	3 976 544
Sum opptjent egenkapital		3 612 225	3 976 544
Sum egenkapital		4 812 225	5 176 544
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	32 250 768	35 650 434
Sum annen langsiktig gjeld		32 250 768	35 650 434
Sum langsiktig gjeld		32 250 768	35 650 434
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			125 586
Annen kortsiktig gjeld		175 607	866 701
Sum kortsiktig gjeld		175 607	992 287
Sum gjeld		32 426 375	36 642 721
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 238 600	41 819 265



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 451806

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 539 743
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMOE CAUTUS AS
Forretningsadresse: Vollsveien 2A
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Knud Dalaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.01.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 11.06.2024



Organisasjonsnr: 918 539 743
UMOE CAUTUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 193 991	3 047 561
Annen driftsinntekt		936 042	4 737 518
Sum inntekter	4	5 130 033	7 785 079
Kostnader			
Varekostnad		6 795 785	1 270 187
Av- og nedskrivning	6	2 741 828	2 754 157
Annen driftskostnad	5	392 786	1 144 232
Sum kostnader		9 930 399	5 168 576
Driftsresultat		-4 800 366	2 616 503
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 238	7 700
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		73 882	121 238
Annen renteinntekt		34 232	1 795
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi			57 000
Sum finansinntekter		109 352	187 733
Rentekostnad til foretak i samme konsern		150 993	
Annen rentekostnad		2 227 253	1 250 056
Valutatap (disagio)		2 577 677	1 880 942
Annen finanskostnad		17 381	25 415
Sum finanskostnader		4 973 304	3 156 413
Netto finans		-4 863 952	-2 968 680
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 664 318	-352 177
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 664 318	-352 177
Årsresultat		-9 664 318	-352 177
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	11	-9 664 318	-352 177
Sum overføringer og disponeringer		-9 664 318	-352 177



Organisasjonsnr: 918 539 743
UMOE CAUTUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Skip	6	30 038 912	34 413 233
Sum varige driftsmidler		30 038 912	34 413 233

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	9	5 685 954	4 483 977
Sum finansielle anleggsmidler		5 685 954	4 483 977

Sum anleggsmidler		35 724 866	38 897 210
-------------------	--	------------	------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			13 612
Andre fordringer		253	1 115 501
Sum fordringer	7, 9	253	1 129 113

Bankinnskudd, kontanter

og lignende Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

		1 513 481	1 792 942
--	--	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		1 513 734	2 922 055
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		37 238 600	41 819 265
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 11	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	3 612 225	3 976 544
Sum opptjent egenkapital		3 612 225	3 976 544

Sum egenkapital		4 812 225	5 176 544
-----------------	--	-----------	-----------

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	12	32 250 768
Sum annen langsiktig gjeld		32 250 768
Sum langsiktig gjeld		32 250 768
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		125 586
Annen kortsiktig gjeld		175 607
Sum kortsiktig gjeld		175 607
Sum gjeld		32 426 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 238 600



Organisasjonsnr: 918 539 743
UMOE CAUTUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000000.00	0.04	1200000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Umoe AS	30000000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30000000.00	100.00%

Note
5

Lønn og ytelser

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35000.00	35000.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35000.00	35000.00



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 1KDE8-1YLIZ-2YY58-04ELU-WSV11-ZXEDH



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Resultatregnskap 01.01-31.12

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 193 991	3 047 561
Annen driftsinntekt		936 042	4 737 518
Sum driftsinntekter	4	<u>5 130 033</u>	<u>7 785 079</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		6 795 785	1 270 187
Av- og nedskrivning	6	2 741 828	2 754 157
Annen driftskostnad	5	392 786	1 144 232
Sum driftskostnader		<u>9 930 399</u>	<u>5 168 576</u>
Driftsresultat		<u>-4 800 366</u>	<u>2 616 503</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		73 882	121 238
Annen renteinntekt		34 232	1 795
Annen finansinntekt		1 238	7 700
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		0	57 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		150 993	0
Annen rentekostnad		2 227 253	1 250 056
Valutatap (disagio)		2 577 677	1 880 942
Annen finanskostnad		17 381	25 415
Netto finansposter		<u>-4 863 952</u>	<u>-2 968 680</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-9 664 318</u>	<u>-352 177</u>
Årsresultat		<u>-9 664 318</u>	<u>-352 177</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	11	-9 664 318	-352 177

Penneo Dokumentnøkkel: 1KDE8-1YLIZ-2YY58-04ELU-WSV11-ZXEDH



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Skip	6	30 038 912	34 413 233
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	9	5 685 954	4 483 977
Sum anleggsmidler		<u>35 724 866</u>	<u>38 897 210</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	13 612
Andre fordringer		253	1 115 501
Sum fordringer	7, 9	<u>253</u>	<u>1 129 113</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>1 513 481</u>	<u>1 792 942</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 513 734</u>	<u>2 922 055</u>
Sum eiendeler		<u>37 238 600</u>	<u>41 819 265</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 1KDE8-1YLIZ-2YY58-04ELU-WSV11-ZXEDH



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	1 200 000	1 200 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	3 612 225	3 976 544
Sum egenkapital		<u>4 812 225</u>	<u>5 176 544</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	32 250 768	35 650 434
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	125 586
Annen kortsiktig gjeld		<u>175 607</u>	<u>866 701</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>175 607</u>	<u>992 287</u>
Sum gjeld		<u>32 426 375</u>	<u>36 642 721</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>37 238 600</u>	<u>41 819 265</u>

31. desember 2023
Lysaker, 26. januar 2024

Knud Dalaker
Styreleder

Svein Erik Mykland
Styremedlem, daglig leder

Trond Helge Abrahamsen
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 1KDE8-1YLIZ-2YY58-04ELU-WSV11-ZXEDH



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsernregnskap

Umoe Cautus AS er en del av JUM Holding AS konsernet. JUM Holding AS har kontor i Vollsveien 2A ved Lysaker. Konsernregnskap for JUM Holding AS kan utleveres ved å kontakte JUM Holding AS, postboks 60, 1324 Lysaker.

Salgsinntekter

Inntekt skal resultatføres når den er opptjent. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Kostnader

Kostnader sammenstilles med tilhørende inntekter og regnskapsføres i den perioden de er påløpt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Betingede utfall

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Forutsetningen om fortsatt drift ved avleggelsen av årsregnskapet og vesentlige transaksjoner

I samsvar med regnskapslovens §3-3a skal styret uttale seg om hvorvidt forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. De underliggende forutsetningene bak vurderingen er hvorvidt selskapet har underliggende positive verdier, tilstrekkelig finansiering og likviditet.

Da World Marine Offshore A/S, Umoe Cautus AS sin dansk samarbeidspartner, ble begjært konkurs av selskapets morselskap den 9. januar 2023, resulterte dette i at den pågående Bareboat-kontrakten ikke lenger var gyldig. Styret i Umoe Cautus AS bestemte da å holde skipet «varmt» i påvente av en ny kontrakt med Ørsted. Dette viste seg å ta lenger tid enn antatt, og først sommeren 2023 lyktes Umoe Cautus AS med å sikre en ny BB-kontrakt for begge båtene, og da med MHO Operations ApS (MHO) som operatør. Kontrakten fikk oppstart 29. juni 2023 for periode frem til 16. juni 2025 med opsjoner til å forlenge kontrakten frem til og med 16. juni 2028. MHO har skiftet navn på båten fra «World Rapid» til «MHO Flash» høsten 2023.

Høsten 2023 meldte Umoe Cautus AS et krav i konkursboet til WMO for driftskostnadene, reservedeler og utestående Bareboat-hyre for periode fra 9. januar til 29. juni 2023. Umoe Cautus AS fikk dekket tapte inntekter for totalt 60 dager charter hire gjennom bankgaranti.

Når det gjelder finansieringen, har Umoe Cautus AS et langsiktig lån fra Eksportfinansiering Norge og DNB Bank ASA og hvor Umoe AS i tillegg har stillet en morselskapsgaranti for utestående lånebeløp. Umoe Cautus AS oppfyller alle sine krav i henhold til låneavtalen. For den resterende delen av finansieringen har Umoe Cautus AS et langsiktig lån fra Umoe AS som i tillegg kan økes i den grad det skulle oppstå et likviditetsbehov i selskapet.

På grunnlag av disse vurderingene bekrefter styret at forutsetningen for fortsatt drift legges til grunn ved avleggelsen av regnskapet.

Note 3 - Drift

Umoe Cautus AS eier et crew-transport-fartøy (CTV), «MHO Flash» (båten endret navn fra «World Rapid» høsten 2023), til operasjoner innen offshore vind. Fartøyet kan også brukes mot offshore olje og gass-installasjoner og andre offshore operasjoner. Fartøyet seiler under Dansk flagg. «MHO Flash» har til nå vært involvert i operasjoner i Nordsjøen og Østersjøen, men kan operere over hele verden.

Offshore vind er en meget sterkt fremvoksende global industri. Vindmøllerparker bygges nå i større grad også lenger fra land. Dette øker de raske CTV-enes konkurransekraft. De kan også være et attraktivt substitutt til helikopter for olje og gass-sektoren.

Driften av «MHO Flash» er overført til MHO på en Bareboat-kontrakt som varer til 16. juni 2025 til en fast dagrate. MHO har i tillegg opsjon til å forlenge kontrakten ytterligere.

Penneo Dokumentnøkkel: 1KDE8-1YLIZ-2YY58-04ELU-WSV11-ZXEDH



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Driftsinntekter

	2023	2022
Inntekter av utleie av skipet MHO Flash		
Konserninterne leieinntekter	0	4 737 518
Eksterne leieinntekter	5 130 033	3 047 561
Sum	5 130 033	7 785 079

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

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

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2023	2022
Revisjon	35 000	35 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Skip	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	84 099 204	84 099 204
Anskaffelseskost 31.12.	84 099 204	84 099 204
Akk.avskrivning 31.12.	-54 060 292	-54 060 292
Balanseført pr. 31.12.	30 038 912	30 038 912
Årets av- og nedskrivninger	-2 741 828	-2 741 828
Økonomisk levetid	12 år	
Avskrivningsplan	Saldo	

Skipet avskrives lineært over 12 år som anses som den økonomiske levetiden. Det er lagt til grunn at skipet da vil ha en restverdi på 20 % av anskaffelseskosten. Det er ikke identifisert indikasjoner som skulle tilsi at skipet var blitt utsatt for verdifall av ikke-forbigående art.

Penneo Dokumentnøkkel: 1KDE8-1YLIZ-2YY58-04ELU-WSV11-ZXEDH



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

	2023	2022
Kundefordringer eksterne	0	13 612
Andre kortsiktige fordringer	253	1 115 501

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Umoe Cautus AS har et konserninternt innlån. Lånet prises basert på NIBOR, med et margintillegg som hensyntar risiko.

Fordringer	2023	2022
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	-3 614 046	0
Tilgode konsernbidrag - motregnes gjeld til selskap i samme konsern	9 300 000	0
Andre fordringer	253	1 115 501
Sum	<u>5 686 207</u>	<u>1 115 501</u>

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000 000	0,04	1 200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Umoe AS	30 000 000	100 %	100 %

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 200 000	3 976 544	5 176 544
Årsresultat	0	-9 664 317	-9 664 317
Mottatt konsernbidrag	0	9 300 000	9 300 000
Egenkapital 31.12.2023	<u>1 200 000</u>	<u>3 612 227</u>	<u>4 812 227</u>

Side 8

Penneo Dokumentnøkkel: 1KDE8-1YLIZ-2YY58-04EL-U-WSV11-ZXEDH



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2023

Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner, pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjon	32 250 768	35 650 434

Umoe Cautus AS har et pantelån i EURO fra Eksportfinansiering Norge og DNB Bank ASA. Lånet prises basert på 3 måneders EURIBOR. Lånet er bokført til balansedagens NOKEUR valutakurs. Umoe Cautus AS møter kravene i henhold til låneavtalen og har betjent avdrag og renter løpende. Lånet er i tillegg sikret gjennom en morselskapsgaranti stillet av Umoe AS på vegne av kredittinstitusjonene.

I tillegg yter Umoe AS et langsiktig lån til Umoe Cautus AS som kan nedbetales dersom det oppstår likviditetsbehov i selskapet.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Skip MHO Flash	30 038 912	34 413 233

Note 13 - Nærstående parter

Nærstående parter er definert som konsernselskaper og ledende ansatte.

Umoe Cautus AS er 100% eid selskap av Umoe AS. Umoe Cautus AS kjøper regnskapstjenester og management tjenester fra Umoe AS og Umoe Mandal AS, og Umoe AS har også ytet et langsiktig lån til Umoe Cautus AS.

Umoe Cautus AS leier reservedelslager fra søsterselskapet Umoe Vectura AS.

Note 14 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-9 664 317	-352 177
Reversering av tidl. nedskr. på aksjer mv. inntektsført i året	0	-57 000
Endring i midlertidige forskjeller	-1 980 639	-2 756 894
Årets skattegrunnlag	<u>-11 644 956</u>	<u>-3 166 071</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 1KDE8-1YLIZ-2YY58-04ELU-WSV11-ZXEDH



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2023

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	2 372 458	341 819
GRS-avsetning	-50 000	0
Sum	<u>2 322 458</u>	<u>341 819</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-36 010 213	-24 365 256
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-33 687 755	-24 023 437
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-33 687 755	-24 023 437
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 1KDE8-1YLIZ-2YY58-04ELU-WSV11-ZXEDH



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."

Knud Oddvar Dalaker

Styreleder

Serienummer: 9578-5993-4-3241648

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-01-26 08:48:44 UTC



Trond Helge Abrahamsen

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1551175

IP: 62.92.xxx.xxx

2024-01-26 10:30:12 UTC



Svein Erik Mykland

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-178377

IP: 62.92.xxx.xxx

2024-01-26 10:30:45 UTC



Svein Erik Mykland

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-178377

IP: 62.92.xxx.xxx

2024-01-26 10:30:45 UTC



Penneo Dokumentmøkkel: 1KDE8-1YLIZ-2YY58-04ELU-WSV11-ZXEDH

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>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Umoe Cautus AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Umoe Cautus AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 26. januar 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Petter Helseth
statsautorisert revisor

Penneo document key: H4GXH-1CDSF-UOLK-ZAEE4-WEFJ7-EVJAG



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."

Petter Helseth

Oppdragsansvarlig partner

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1454453

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-01-26 07:57:53 UTC



Petter Helseth

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1454453

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-01-26 07:57:53 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkel: H4GXH-1CD5P-UOILK-ZAEE4-WEEJ7-EVJA6