



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 146 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AE BULK CO-INVEST AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 53
0279 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Inge Helander Bolstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	345 340	141 473
Sum kostnader		345 340	141 473
Driftsresultat		-345 340	-141 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	2	2 663 362	879 503
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	976 915	
Annen finansinntekt			8 552 229
Sum finansinntekter		3 640 277	9 431 732
Netto finans		3 640 277	9 431 732
Ordinært resultat før skattekostnad		3 294 937	9 290 260
Skattekostnad på resultat	4	-1 639 220	
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 934 157	9 290 260
Årsresultat		4 934 157	9 290 260
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 934 157	9 290 260
Totalresultat		4 934 157	9 290 260
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	4 934 157	9 290 260
Sum overføringer og disponeringer		4 934 157	9 290 260



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 639 220	
Sum immaterielle eiendeler		1 639 220	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	30 476 915	
Investeringer i tilknyttet selskap	2	388 362	
Sum finansielle anleggsmidler		30 865 277	
Sum anleggsmidler		32 504 497	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 259 330	28 829 420
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 259 330	28 829 420
Sum omløpsmidler		1 259 330	28 829 420
SUM EIENDELER		33 763 827	28 829 420
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	90 000	90 000
Overkurs	5	12 823 624	12 823 624
Sum innskutt egenkapital		12 913 624	12 913 624
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	20 849 953	15 915 796
Sum opptjent egenkapital		20 849 953	15 915 796



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		33 763 577	28 829 420
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		250	
Betalbar skatt	4		
Sum kortsiktig gjeld		250	
Sum gjeld		250	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 763 827	28 829 420



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 587124

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 146 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AE BULK CO-INVEST AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 53
0279 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Inge Helander Bolstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.07.2023



Organisasjonsnr: 917 146 055
AE BULK CO-INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	345 340	141 473
Sum kostnader		345 340	141 473
Driftsresultat		-345 340	-141 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	2	2 663 362	879 503
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	976 915	
Annen finansinntekt			8 552 229
Sum finansinntekter		3 640 277	9 431 732
Netto finans		3 640 277	9 431 732
Ordinært resultat før skattekostnad		3 294 937	9 290 260
Skattekostnad på resultat	4	-1 639 220	
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 934 157	9 290 260
Årsresultat		4 934 157	9 290 260
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 934 157	9 290 260
Totalresultat		4 934 157	9 290 260
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	4 934 157	9 290 260
Sum overføringer og disponeringer		4 934 157	9 290 260



Organisasjonsnr: 917 146 055
AE BULK CO-INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 639 220	
Sum immaterielle eiendeler		1 639 220	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	30 476 915	
Investeringer i tilknyttet selskap	2	388 362	
Sum finansielle anleggsmidler		30 865 277	
Sum anleggsmidler		32 504 497	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 259 330	28 829 420
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 259 330	28 829 420
Sum omløpsmidler		1 259 330	28 829 420
SUM EIENDELER		33 763 827	28 829 420
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	90 000	90 000
Overkurs	5	12 823 624	12 823 624
Sum innskutt egenkapital		12 913 624	12 913 624
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	20 849 953	15 915 796
Sum opptjent egenkapital		20 849 953	15 915 796
Sum egenkapital		33 763 577	28 829 420
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			



Leverandørgjeld		250	
Betalbar skatt	4		
Sum kortsiktig gjeld		250	
Sum gjeld		250	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 763 827	28 829 420



Organisasjonsnr: 917 146 055
AE BULK CO-INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Årsregnskap 2022 Ae Bulk Co-invest AS

Organisasjonsnr: 917 146 055



Resultatregnskap

Ae Bulk Co-invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	345 340	141 473
Sum driftskostnader		345 340	141 473
Driftsresultat		-345 340	-141 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	2	2 663 362	879 503
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	976 915	0
Annen finansinntekt		0	8 552 229
Resultat av finansposter		3 640 277	9 431 732
Resultat før skattekostnad		3 294 937	9 290 260
Skattekostnad på resultat	4	-1 639 220	0
Årsresultat		4 934 157	9 290 260
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	4 934 157	9 290 260
Sum overføringer		4 934 157	9 290 260



Balanse Ae Bulk Co-invest AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	1 639 220	0
Sum immaterielle eiendeler		1 639 220	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	30 476 915	0
Investeringer i tilknyttet selskap	2	388 362	0
Sum finansielle anleggsmidler		30 865 277	0
Sum anleggsmidler		32 504 497	0
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 259 330	28 829 420
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 259 330	28 829 420
Sum omløpsmidler		1 259 330	28 829 420
Sum eiendeler		33 763 827	28 829 420



Balanse
Ae Bulk Co-invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	90 000	90 000
Overkurs	5	12 823 624	12 823 624
Sum innskutt egenkapital		12 913 624	12 913 624
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	20 849 953	15 915 796
Sum opptjent egenkapital		20 849 953	15 915 796
Sum egenkapital		33 763 577	28 829 420
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		250	0
Sum kortsiktig gjeld		250	0
Sum gjeld		250	0
Sum egenkapital og gjeld		33 763 827	28 829 420

Oslo, 08.05.2023
Styret i Ae Bulk Co-invest AS

Nina Bull
styreleder

Inge Helander Bolstad

Inge Helander Bolstad
styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Note 0 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

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

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/ langsiktig gjeld

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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes og ikke være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Egenkapitalmetoden er brukt som prinsipp for investering i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden medfører at regnskapsført verdi i balansen tilsvarer andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte interne gevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt, mens utdelinger utover opptjent behandles som reduksjon av anskaffelseskostnad.

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Det er ikke foretatt tapsavsetning i 2022.

Skatt

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

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader

Ae Bulk Co-invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Berger Terminal Holding II AS OSLO		25,0%	39 425 000	36 563 177	388 362
Sum			39 425 000	36 563 177	388 362



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Fordringer og gjeld

Langsiktige fordringer med forfall senere enn 1 år

Selskapet har kr 30 476 915 i fordringer som forfaller senere enn ett år.

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Selskapet har kr 0 i gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Spesifikasjon av mellomværende konsern

	2022	2021
Langsiktige fordringer konsernselskap	30 476 915	0

Mellomværende med selskap i samme konsern er renteberegnet med rentesats 3 mnd NIBOR + 4 %.



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 639 220	0
Skattekostnad ordinært resultat	-1 639 220	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 294 937	9 290 260
Permanente forskjeller	-2 595 112	-9 431 732
Anvendelse av fremførbart underskudd	-699 825	0
Skattepliktig inntekt	0	-141 473
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 451 001	-8 150 826	-699 825
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	8 150 826	8 150 826
Grunnlag for utsatt skattefordel	-7 451 001	0	7 451 001
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 639 220	-1 793 182	-153 962

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	90 000	12 823 624	15 915 796	28 829 420
Årets resultat			4 934 157	4 934 157
Egenkapital pr 31.12	90 000	12 823 624	20 849 953	33 763 577











Ae Bulk Co-invest AS - Årsregnskap 2022

Final Audit Report

2023-05-10

Created:	2023-05-10
By:	Gro Hesstvedt (gro.hesstvedt@bulk.no)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAA9noJkCbel_wnu0zKFSCnYYCpH-KseGFs

"Ae Bulk Co-invest AS - Årsregnskap 2022" History

-  Document created by Gro Hesstvedt (gro.hesstvedt@bulk.no)
2023-05-10 - 8:19:22 AM GMT- IP address: 185.17.93.83
-  Document emailed to Nina Bull (nina.bull@bulk.no) for signature
2023-05-10 - 8:20:11 AM GMT
-  Document emailed to Inge Helander Bolstad (inge.bolstad@bulk.no) for signature
2023-05-10 - 8:20:11 AM GMT
-  Email viewed by Nina Bull (nina.bull@bulk.no)
2023-05-10 - 8:35:31 AM GMT- IP address: 185.17.93.83
-  Document e-signed by Nina Bull (nina.bull@bulk.no)
Signature Date: 2023-05-10 - 8:35:36 AM GMT - Time Source: server- IP address: 185.17.93.83
-  Email viewed by Inge Helander Bolstad (inge.bolstad@bulk.no)
2023-05-10 - 12:11:33 PM GMT- IP address: 185.17.93.83
-  Document e-signed by Inge Helander Bolstad (inge.bolstad@bulk.no)
Signature Date: 2023-05-10 - 12:12:09 PM GMT - Time Source: server- IP address: 185.17.93.83
-  Agreement completed.
2023-05-10 - 12:12:09 PM GMT





Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Ae Bulk Co-Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ae Bulk Co-Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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.

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. Betyggende 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 oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: SE3QI-IB5CL-U057X-7A7GG-OZGLE-LSUV5



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Ae Bulk Co-invest AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 15. juni 2023
Deloitte AS

Joachim Eriksen
statsautorisert revisor

Permeo Dokumentnøkkel: SE3QI-IBSCL-U057X-7A7GG-OZGLE-LSUV5



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."

Joachim Eriksen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-174171

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-06-19 15:53:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SE30J-IB5CL-U057X-7A7GG-OZGLE-LSUVS

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022 Ae Bulk Co-invest AS

Organisasjonsnr: 917 146 055



Resultatregnskap

Ae Bulk Co-invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	345 340	141 473
Sum driftskostnader		345 340	141 473
Driftsresultat		-345 340	-141 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	2	2 663 362	879 503
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	976 915	0
Annen finansinntekt		0	8 552 229
Resultat av finansposter		3 640 277	9 431 732
Resultat før skattekostnad		3 294 937	9 290 260
Skattekostnad på resultat	4	-1 639 220	0
Årsresultat		4 934 157	9 290 260
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	4 934 157	9 290 260
Sum overføringer		4 934 157	9 290 260



Balanse
Ae Bulk Co-invest AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	1 639 220	0
Sum immaterielle eiendeler		1 639 220	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	30 476 915	0
Investeringer i tilknyttet selskap	2	388 362	0
Sum finansielle anleggsmidler		30 865 277	0
Sum anleggsmidler		32 504 497	0
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 259 330	28 829 420
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 259 330	28 829 420
Sum omløpsmidler		1 259 330	28 829 420
Sum eiendeler		33 763 827	28 829 420



Balanse Ae Bulk Co-invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	90 000	90 000
Overkurs	5	12 823 624	12 823 624
Sum innskutt egenkapital		12 913 624	12 913 624
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	20 849 953	15 915 796
Sum opptjent egenkapital		20 849 953	15 915 796
Sum egenkapital		33 763 577	28 829 420
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		250	0
Sum kortsiktig gjeld		250	0
Sum gjeld		250	0
Sum egenkapital og gjeld		33 763 827	28 829 420

Oslo, 08.05.2023
Styret i Ae Bulk Co-invest AS

Nina Bull
styreleder

Inge Helander Bolstad
styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Note 0 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

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

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/ langsiktig gjeld

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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes og ikke være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Egenkapitalmetoden er brukt som prinsipp for investering i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden medfører at regnskapsført verdi i balansen tilsvarer andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte interne gevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt, mens utdelinger utover opptjent behandles som reduksjon av anskaffelseskostnad.

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Det er ikke foretatt tapsavsetning i 2022.

Skatt

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

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader

Ae Bulk Co-invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Berger Terminal Holding II AS OSLO		25,0%	39 425 000	36 563 177	388 362
Sum			39 425 000	36 563 177	388 362



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Fordringer og gjeld

Langsiktige fordringer med forfall senere enn 1 år

Selskapet har kr 30 476 915 i fordringer som forfaller senere enn ett år.

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Selskapet har kr 0 i gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Spesifikasjon av mellomværende konsern

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Langsiktige fordringer konsernselskap	30 476 915	0

Mellomværende med selskap i samme konsern er renteberegnet med rentesats 3 mnd NIBOR + 4 %.



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 639 220	0
Skattekostnad ordinært resultat	-1 639 220	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 294 937	9 290 260
Permanente forskjeller	-2 595 112	-9 431 732
Anvendelse av fremførbart underskudd	-699 825	0
Skattepliktig inntekt	0	-141 473
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 451 001	-8 150 826	-699 825
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	8 150 826	8 150 826
Grunnlag for utsatt skattefordel	-7 451 001	0	7 451 001
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 639 220	-1 793 182	-153 962

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	90 000	12 823 624	15 915 796	28 829 420
Årets resultat			4 934 157	4 934 157
Egenkapital pr 31.12	90 000	12 823 624	20 849 953	33 763 577