



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knud Dalaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 17.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	4	11 750 689	12 504 179
Sum inntekter		11 750 689	12 504 179
Kostnader			
Varekostnad		8 396 732	1 997 777
Av- og nedskrivning	6	16 459 498	15 559 769
Annen driftskostnad	5	350 806	329 939
Sum kostnader		25 207 036	17 887 485
Driftsresultat		-13 456 347	-5 383 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		53 898	
Annen renteinntekt			1 911
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi			-78 820
Sum finansinntekter		53 898	-76 909
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 498	49 331
Annen rentekostnad		1 369 262	1 584 711
Valutatap (disagio)		-2 050 483	3 248 708
Annen finanskostnad		108 430	44 744
Sum finanskostnader		-568 293	4 927 494
Netto finans		622 191	-5 004 403
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 834 156	-10 387 709
Skattekostnad på ordinært resultat	13	2 371 623	-2 267 956
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 205 779	-8 119 753
Årsresultat		-15 205 779	-8 119 753
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-15 205 779	-8 119 753
Sum overføringer og disponeringer		-15 205 779	-8 119 753



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13		2 371 623
Sum immaterielle eiendeler			2 371 623
Varige driftsmidler			
Skip	6	37 155 060	53 614 559
Sum varige driftsmidler		37 155 060	53 614 559
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	4 222 139	
Investeringer i aksjer og andeler	7	83 600	83 600
Sum finansielle anleggsmidler		4 305 739	83 600
Sum anleggsmidler		41 460 799	56 069 782
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	980 980	1 028 267
Andre fordringer	8	4 671 041	453 604
Sum fordringer		5 652 021	1 481 871
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 884 124	11 148 194
Sum omløpsmidler		8 536 145	12 630 065
SUM EIENDELER		49 996 944	68 699 847

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 328 720	19 534 499
Sum opptjent egenkapital		4 328 720	19 534 499
Sum egenkapital		5 528 720	20 734 499
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	39 081 060	46 426 913
Øvrig langsiktig gjeld	8		927 261
Sum annen langsiktig gjeld		39 081 060	47 354 174
Sum langsiktig gjeld		39 081 060	47 354 174
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 861 294	23 797
Annen kortsiktig gjeld		3 525 870	587 377
Sum kortsiktig gjeld		5 387 164	611 174
Sum gjeld		44 468 224	47 965 348
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 996 944	68 699 847



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 284445

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knud Dalaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 30.05.2022



Organisasjonsnr: 918 539 743
UMOE CAUTUS AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	4	11 750 689	12 504 179
Sum inntekter		11 750 689	12 504 179
Kostnader			
Varekostnad		8 396 732	1 997 777
Av- og nedskrivning	6	16 459 498	15 559 769
Annen driftskostnad	5	350 806	329 939
Sum kostnader		25 207 036	17 887 485
Driftsresultat		-13 456 347	-5 383 306
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		53 898	
Annen renteinntekt			1 911
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi			-78 820
Sum finansinntekter		53 898	-76 909
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 498	49 331
Annen rentekostnad		1 369 262	1 584 711
Valutatap (disagio)		-2 050 483	3 248 708
Annen finanskostnad		108 430	44 744
Sum finanskostnader		-568 293	4 927 494
Netto finans		622 191	-5 004 403
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	13	2 371 623	-2 267 956
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 205 779	-8 119 753
Årsresultat		-15 205 779	-8 119 753
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-15 205 779	-8 119 753
Sum overføringer og disponeringer		-15 205 779	-8 119 753



Organisasjonsnr: 918 539 743
UMOE CAUTUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13		2 371 623
Sum immaterielle eiendeler			2 371 623
Varige driftsmidler			
Skip	6	37 155 060	53 614 559
Sum varige driftsmidler		37 155 060	53 614 559
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	4 222 139	
Investeringer i aksjer og andeler	7	83 600	83 600
Sum finansielle anleggsmidler		4 305 739	83 600
Sum anleggsmidler		41 460 799	56 069 782
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	980 980	1 028 267
Andre fordringer	8	4 671 041	453 604
Sum fordringer		5 652 021	1 481 871
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 884 124	11 148 194
Sum omløpsmidler		8 536 145	12 630 065
SUM EIENDELER		49 996 944	68 699 847
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 328 720	19 534 499
Sum opptjent egenkapital		4 328 720	19 534 499



Sum egenkapital		5 528 720	20 734 499
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	39 081 060	46 426 913
Øvrig langsiktig gjeld	8		927 261
Sum annen langsiktig gjeld		39 081 060	47 354 174
Sum langsiktig gjeld		39 081 060	47 354 174
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 861 294	23 797
Annen kortsiktig gjeld		3 525 870	587 377
Sum kortsiktig gjeld		5 387 164	611 174
Sum gjeld		44 468 224	47 965 348
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 996 944	68 699 847



Organisasjonsnr: 918 539 743
UMOE CAUTUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

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 tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. 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	50000.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35000.00	50000.00



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 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: DBEWE-XLSO4-XME8T-EDZ7E-3D88C-242CT



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Resultatregnskap 01.01-31.12

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	4	<u>11 750 689</u>	<u>12 504 179</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		8 396 732	1 997 777
Av- og nedskrivning	6	16 459 498	15 559 769
Annen driftskostnad	5	<u>350 806</u>	<u>329 939</u>
Sum driftskostnader		<u>25 207 036</u>	<u>17 887 485</u>
Driftsresultat		<u>-13 456 347</u>	<u>-5 383 306</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		53 898	0
Annen renteinntekt		0	1 911
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		0	-78 820
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 498	49 331
Annen rentekostnad		1 369 262	1 584 711
Valutatap (disagio)		-2 050 483	3 248 708
Annen finanskostnad		<u>108 430</u>	<u>44 744</u>
Netto finansposter		<u>622 191</u>	<u>-5 004 403</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-12 834 156</u>	<u>-10 387 709</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	13	<u>2 371 623</u>	<u>-2 267 956</u>
Årsresultat		<u>-15 205 779</u>	<u>-8 119 753</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	<u>-15 205 779</u>	<u>-8 119 753</u>

Penneo Dokumentnøkkel: DBEWE-XLSO4-XME8T-EDZ7E-3DB8C-242CT



Umøe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	13	0	2 371 623
Sum immaterielle eiendeler		0	2 371 623
<i>Varige driftsmidler</i>			
Skip	6	37 155 060	53 614 559
Sum varige driftsmidler		37 155 060	53 614 559
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	8	4 222 139	0
Investeringer i aksjer og andeler	7	83 600	83 600
Sum finansielle anleggsmidler		4 305 739	83 600
Sum anleggsmidler		41 460 799	56 069 782
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	980 980	1 028 267
Andre fordringer	8	4 671 041	453 604
Sum fordringer		5 652 021	1 481 871
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 884 124	11 148 194
Sum omløpsmidler		8 536 145	12 630 065
Sum eiendeler		49 996 944	68 699 847

Penneo Dokumentnøkkel: DBEWE-XLSO4-XME8T-EDZ7E-3D88C-242CT



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	4 328 720	19 534 499
Sum opptjent egenkapital		4 328 720	19 534 499
Sum egenkapital		5 528 720	20 734 499
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	39 081 060	46 426 913
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	927 261
Sum annen langsiktig gjeld		39 081 060	47 354 174
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 861 294	23 797
Annen kortsiktig gjeld		3 525 870	587 377
Sum kortsiktig gjeld		5 387 164	611 174
Sum gjeld		44 468 224	47 965 348
Sum egenkapital og gjeld		49 996 944	68 699 847

Lysaker, 14. februar 2022

Jarle Roth
styreleder

Rasmus Chrystie Evrin
styremedlem

Svein Erik Mykland
daglig leder

Side 4



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2021

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 Vollsvæien 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 2021

Covid-19

Pandemien har hatt minimal innvirkning på drift og økonomi i 2020 og 2021. Ut fra dagens situasjon er det heller ikke ventet noen vesentlige effekter fremover, forutsatt at det ikke dukker opp nye virusmutasjoner som vil kreve ytterligere tiltak.

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.

Som det er redegjort for i note 3 er Umoe Cautus AS avhengig av å leie ut «Umoe Rapid» for å kunne ha tilstrekkelig likviditet til å betale løpende utgifter og avdrag på eksisterende gjeld ved forfall. Denne forutsetningen anses oppfylt ved at «Umoe Rapid» er leid ut til Umoe Vectura AS, som igjen har en avtale med en sluttkunde som strekker seg til 29. mars 2022 og det jobbes kontinuerlig med å inngå nye avtaler.

Når det gjelder finansieringen, har Umoe Cautus AS et langsiktig lån fra Eksporthfinansiering Norge som er delvis garantert av DNB og hvor Umoe AS i tillegg har stillet en morselskapsgaranti for utestående lånebeløp. Umoe Cautus AS oppfyller alle sine krav i henhold til låneavtalen.

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

Umoe Cautus AS arbeider i tillegg med ulike andre langsiktige løsninger for eierskapet av «Umoe Rapid». Endelig avklaring ventes i løpet av første halvdel av 2022.

Note 3 - Drift

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

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

«Umoe Rapid» er leid ut på et langsiktig charter til søsterselskapet Umoe Vectura AS til en fast dagrate i euro. Charteret løper til det blir sagt opp, og kan sies opp med 6 måneders varsel.

Umoe Vectura AS har sikret skipet full beskjeftigelse frem til 28. februar 2022, og til 29. mars 2022 om ulike opsjoner blir utøvd. Videre er det stor interesse i markedet for å leie skipet også etter denne perioden. Den kredittrisiko som Umoe Cautus AS har overfor Umoe Vectura AS er således redusert i denne perioden. Umoe Vectura AS arbeider kontinuerlig for å sikre nye leiekontrakter, men det er naturlig nok en risiko for at dette arbeidet ikke lykkes i perioder.



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Driftsinntekter

	2021	2020
Inntekter av utleie av skipet Umoe Rapid		
Konserninterne leieinntekter	11 750 689	12 504 179
Sum	11 750 689	12 504 179

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:	2021	2020
Revisjon	35 000	50 000

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.	-46 944 144	-46 944 144
Balanseført pr. 31.12.	37 155 060	37 155 060

Årets av- og nedskrivninger	16 459 498	16 459 498
-----------------------------	------------	------------

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 gjennomført en årlig vurdering av om det foreligger indikasjoner som skulle tilsi at skipet var blitt utsatt for verdifall av ikke-forbigående art. Vurderingen har bestått i å estimere fremtidige kontantstrømmer, usikkerheten knyttet til disse holdt opp mot antatt salgsverdi. Basert på en total vurdering er det foretatt en nedskrivning på NOK 12 mill.



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Umoe AS	0,01%	940 620	83 600
Sum		940 620	83 600

Note 8 - 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	2021	2020
Kundefordringer til foretak i samme konsern	980 980	1 028 267
Andre fordringer	4 671 041	453 604
Sum	5 652 021	1 481 871

Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	0	927 261

Note 9 - 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 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2020	1 200 000	19 534 499	20 734 499
Årsresultat	0	-15 205 779	-15 205 779
Egenkapital 31.12.2021	1 200 000	4 328 720	5 528 720

Side 8

Penneo Dokumentnøkkel: DBEWE-XLSO4-XME8T-EDZ7E-3DB8C-242CT



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2021

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner, pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjon	39 081 060	46 426 913

Umoe Cautus AS har et pantelån fra Eksportfinansiering Norge og som er delvis garantert av DNB. Lånet prises basert på 3 måneders EURIBOR. Lånet er bokført til balansedagens EURNOK valutakurs. Umoe Cautus AS møter kravene i henhold til låneavtalen og har løpende betjent renter og avdrag.

Som vanlig for bareboat-charter, er Umoe Cautus AS avhengig av at Umoe Vectura AS oppfyller sine leieforpliktelser knyttet til leien av «Umoe Rapid» for at Umoe Cautus AS skal kunne opprettholde lånets nedbetalingsplan. Risikoen for å komme i brudd med disse forpliktelsene anses som lave, da Umoe Vectura AS har inngått en time charter avtale som strekker seg frem til 29. mars 2022 om alle opsjoner utøves, og at det er grunn til å forutsette at selskapet etter utløpet av denne avtalen vil finne nye leietakere.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Skip Umoe Rapid	37 155 060	53 614 559

Note 12 - 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 AS har også ytet driftslån til Umoe Cautus AS.

Umoe Cautus AS leier ut skipet "Umoe Rapid" til konsernselskapet Umoe Vectura AS.

Note 13 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Endring utsatt skatt	2 371 623	-2 267 956
Årets totale skattekostnad	<u>2 371 623</u>	<u>-2 267 956</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-12 834 156	-10 387 709
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	78 820
Endring i midlertidige forskjeller	<u>10 017 849</u>	<u>8 069 478</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-2 816 307</u>	<u>-2 239 411</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
---	------	------

Side 9

Penneo Dokumentnøkkel: DBEWE-XLSO4-XME8T-EDZ7E-3D88C-242CT



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2021

Driftsmidler inkl goodwill	-2 415 075	7 602 774
Sum	-2 415 075	7 602 774
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-21 199 185	-18 382 878
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-23 614 260	-10 780 104
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-23 614 260	0
Sum	0	-10 780 104
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	0	-2 371 623

Note 14 - Betinget utfall

I 2021 rette Umoe Cautus AS et krav mot forsikringsselskapet under eksisterende polise. Kravet er ikke avklart per tidspunkt for regnskapsavleggelsen, men forventes å bli avklart i løpet av første halvår 2022.

Penneo Dokumentnøkkel: DBEWE-XLSO4-XME8T-EDZ7E-3D88C-242CT



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."

Jarle Kjell Roth

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1400089

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-02-15 15:22:38 UTC



Svein Erik Mykland

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-178377

IP: 62.92.xxx.xxx

2022-02-15 16:51:35 UTC



Rasmus Chrystie Evrin

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-799458

IP: 51.175.xxx.xxx

2022-02-16 08:03:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DBEWE-XLSO4-XME8T-EDZ7E-3D88C-242CT

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/validate>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 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 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 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 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 om årsregnskapet. 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, 16. februar 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Petter Helseth
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: GYDJV-ET-FUT-PCSFH-OCYHG-E45E4-27355



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

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1454453

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-02-16 19:35:14 UTC



Penneo DokumentID: GXDJY-ET-FUT-PCSFH-OCYHG-E45E4-27355

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/validate>