



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Christoffer Syversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.04.2023

### 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, 02.08.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		13 400	
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 400</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	11		
Avskrivning av driftsmidler	1	18 191 024	18 191 024
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		127 207 796
Annen driftskostnad	2, 3	6 361 947	6 330 274
<b>Sum kostnader</b>		<b>24 552 971</b>	<b>151 729 094</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-24 539 571</b>	<b>-151 729 094</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	4 714	64 482
Annen finansinntekt		4 971	141 645 482
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 685</b>	<b>141 709 964</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		182 696	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		20 635 277	11 675 229
Annen finanskostnad		39 237 310	10 733 950
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>60 055 283</b>	<b>22 409 179</b>
<b>Netto finans</b>	5	<b>-60 045 598</b>	<b>119 300 785</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-84 585 169</b>	<b>-32 428 309</b>
Skattekostnad på resultat	6		-152 945
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-84 585 169</b>	<b>-32 275 364</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-84 585 169</b>	<b>-32 275 364</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-84 585 169</b>	<b>-32 275 364</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-84 585 169</b>	<b>-32 275 364</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	7	-84 585 169	-32 275 364
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-84 585 169</b>	<b>-32 275 364</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip og flytende installasjoner	1, 8	264 746 429	282 937 453
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>264 746 429</b>	<b>282 937 453</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9		
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Lån til foretak i samme konsern	4		154 982
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Investeringer i aksjer og andeler	9	40 000	40 000
Andre langsiktige fordringer	10		21 890 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>40 000</b>	<b>22 084 982</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>264 786 429</b>	<b>305 022 435</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	11	<b>901 941</b>	<b>1 202 588</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	13 400	
Andre kortsiktige fordringer	4	306 618	469 610
Konsernfordringer	3		
<b>Sum fordringer</b>		<b>320 018</b>	<b>469 610</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	5 779 309	1 537 118
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 779 309</b>	<b>1 537 118</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		7 001 269	3 209 316
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>271 787 698</b>	<b>308 231 752</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 12	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-114 866 157	-31 848 488
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-114 866 157</b>	<b>-31 848 488</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-114 766 157</b>	<b>-31 748 488</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	381 998 117	332 937 453
Øvrig langsiktig gjeld	10		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>381 998 117</b>	<b>332 937 453</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>381 998 117</b>	<b>332 937 453</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	257 984	2 234 047
Annen kortsiktig gjeld		4 297 754	4 808 740
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 555 738</b>	<b>7 042 787</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>386 553 855</b>	<b>339 980 240</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>271 787 698</b>	<b>308 231 752</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 655157

**Enheten**

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

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

**Konsern**

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

**Regnskapsregler**

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

**Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ**

Bekreftet av representant for selskapet: Christoffer Syversen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

**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, 08.08.2023



Organisasjonsnr: 990 652 937  
VOLSTAD MARITIME DIS II AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		13 400	
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 400</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	11		
Avskrivning av driftsmidler	1	18 191 024	18 191 024
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		127 207 796
Annen driftskostnad	2, 3	6 361 947	6 330 274
<b>Sum kostnader</b>		<b>24 552 971</b>	<b>151 729 094</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-24 539 571</b>	<b>-151 729 094</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	4 714	64 482
Annen finansinntekt		4 971	141 645 482
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 685</b>	<b>141 709 964</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		182 696	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		20 635 277	11 675 229
Annen finanskostnad		39 237 310	10 733 950
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>60 055 283</b>	<b>22 409 179</b>
<b>Netto finans</b>	<b>5</b>	<b>-60 045 598</b>	<b>119 300 785</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	6		-152 945
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-84 585 169</b>	<b>-32 275 364</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-84 585 169</b>	<b>-32 275 364</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-84 585 169</b>	<b>-32 275 364</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-84 585 169</b>	<b>-32 275 364</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	7	-84 585 169	-32 275 364



Sum overføringer og  
disponeringer

-84 585 169

-32 275 364



Organisasjonsnr: 990 652 937  
VOLSTAD MARITIME DIS II AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip og flytende installasjoner	1, 8	264 746 429	282 937 453
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>264 746 429</b>	<b>282 937 453</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9		
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Lån til foretak i samme konsern	4		154 982
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Investeringer i aksjer og andeler	9	40 000	40 000
Andre langsiktige fordringer	10		21 890 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>40 000</b>	<b>22 084 982</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>264 786 429</b>	<b>305 022 435</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	11	901 941	1 202 588
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	13 400	
Andre kortsiktige fordringer	4	306 618	469 610
Konsernfordringer	3		
<b>Sum fordringer</b>		<b>320 018</b>	<b>469 610</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	5 779 309	1 537 118
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 779 309</b>	<b>1 537 118</b>



Sum omløpsmidler		7 001 269	3 209 316
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>271 787 698</b>	<b>308 231 752</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 12	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-114 866 157	-31 848 488
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-114 866 157</b>	<b>-31 848 488</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-114 766 157</b>	<b>-31 748 488</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	381 998 117	332 937 453
Øvrig langsiktig gjeld	10		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>381 998 117</b>	<b>332 937 453</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>381 998 117</b>	<b>332 937 453</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	257 984	2 234 047
Annen kortsiktig gjeld		4 297 754	4 808 740
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 555 738</b>	<b>7 042 787</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>386 553 855</b>	<b>339 980 240</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>271 787 698</b>	<b>308 231 752</b>



Organisasjonsnr: 990 652 937  
VOLSTAD MARITIME DIS II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Volstad Maritime DIS II AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Volstad Maritime DIS II 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.

### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

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

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

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



#### **Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet**

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 28. april 2023  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Fredrik Gabrielsen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Gabrielsen, Fredrik	BANKID_MOBILE	2023-04-28 10:47

**This document package contains:**

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



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



Admincontrol

## List of Signatures Page 1/1

### Volstad Maritime DIS II AS 22.pdf

Name	Method	Signed at
Sævik, Njål	BANKID_MOBILE	2023-04-28 15:07 GMT+02
Syversen, Finn	BANKID_MOBILE	2023-04-28 15:03 GMT+02
Syversen, Christoffer	BANKID	2023-04-28 14:35 GMT+02
Pettersen, Stein	BANKID	2023-04-28 13:55 GMT+02
Volstad, Trond	BANKID	2023-04-28 13:47 GMT+02
Notø, Ole-Reinhart Pettersen	BANKID_MOBILE	2023-04-28 16:03 GMT+02



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

External reference: 6BF0A67040AD4C03B52E1DC23063CC5B



Volstad Maritime DIS II AS

---

## Årsrapport for 2022

### Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

### Revisjonsberetning

---



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

Document ID:  
6BF0A670-0AD4-C03B52E1DC23063CC5B



## Resultatregnskap Volstad Maritime DIS II AS

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Annen driftsinntekt		13 400	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>13 400</b>	<b>0</b>
Avskrivning av driftsmidler	1	18 191 024	18 191 024
Nedskrivning av driftsmidler	1	0	127 207 796
Annen driftskostnad	2, 3	6 361 947	6 330 274
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>24 552 971</b>	<b>151 729 094</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-24 539 571</b>	<b>-151 729 094</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	4 714	64 482
Annen finansinntekt		4 971	141 645 482
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		182 696	0
Annen rentekostnad		20 635 277	11 675 229
Annen finanskostnad		39 237 310	10 733 950
<b>Resultat av finansposter</b>	5	<b>-60 045 598</b>	<b>119 300 785</b>
Resultat før skattekostnad		-84 585 169	-32 428 309
Skattekostnad på resultat	6	0	-152 945
<b>Årsresultat</b>		<b>-84 585 169</b>	<b>-32 275 364</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	7	-84 585 169	-32 275 364
<b>Sum overføringer</b>		<b>-84 585 169</b>	<b>-32 275 364</b>



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

Document ID:  
6BF0A670-0AD4-C03B52E1DC23063CC5B



### Balanse Volstad Maritime DIS II AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip og flytende installasjoner	1, 8	264 746 429	282 937 453
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>264 746 429</b>	<b>282 937 453</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	0	154 982
Investeringer i aksjer og andeler	9	40 000	40 000
Andre langsiktige fordringer	10	0	21 890 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>40 000</b>	<b>22 084 982</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>264 786 429</b>	<b>305 022 435</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	11	901 941	1 202 588
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	13 400	0
Andre kortsiktige fordringer	4	306 618	469 610
<b>Sum fordringer</b>		<b>320 018</b>	<b>469 610</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	5 779 309	1 537 118
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 001 269</b>	<b>3 209 316</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>271 787 698</b>	<b>308 231 752</b>

Volstad Maritime DIS II AS

Side 2



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

Document ID:  
6BF0A670-0AD4-C03B52E1DC23063CC5B



## Balanse Volstad Maritime DIS II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 12	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-114 866 157	-31 848 488
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-114 866 157</b>	<b>-31 848 488</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-114 766 157</b>	<b>-31 748 488</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	381 998 117	332 937 453
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>381 998 117</b>	<b>332 937 453</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	257 984	2 234 047
Annen kortsiktig gjeld		4 297 754	4 808 740
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 555 738</b>	<b>7 042 787</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>386 553 855</b>	<b>339 980 240</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>271 787 698</b>	<b>308 231 752</b>

Ålesund, 28.04.2023  
Styret i Volstad Maritime DIS II AS

\_\_\_\_\_  
Finn Syversen  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Njål Sævik  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Christoffer Syversen  
Daglig leder

\_\_\_\_\_  
Stein Petterson  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Ole-Reinhart Petterson Notø  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Trond Volstad  
Styremedlem

Volstad Maritime DIS II AS

Side 3



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

Document ID:  
6BF0A670-0AD4C03B52E1DC23063CC5B



## Regnskapsprinsipper

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

### Hovedmann i DIS/Investering i andeler

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

### Bruk av estimater

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

### Valuta

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

### Inntekter

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

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

### Varige driftsmidler

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

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

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



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

Document ID:  
6BF0A67040AD4C03B52E1DC23063CC5B



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

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

#### **Aksjer i datterselskap**

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

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

#### **Varer**

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

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



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

Document ID:  
6BF0A67040AD4C03B52E1DC23063CC5B



## Note 1 Varige driftsmidler

	Skip	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	727 640 973	727 640 973
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>727 640 973</b>	<b>727 640 973</b>
Akkumulerte avskrivninger	256 841 748	256 841 748
Akkumulerte nedskrivninger	206 052 796	206 052 796
<b>Bokført verdi 31.12.2022</b>	<b>264 746 429</b>	<b>264 746 429</b>
Årets avskrivninger	18 191 024	18 191 024
Årets nedskrivninger	0	0
Forventet økonomisk levetid	20 år	
Restverdi 50 % av anskaffelseskost for skip		
Avskrivningsplan	Lineær	

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

Nedskrivningsvurdering er gjennomført ihht. reglene i norsk regnskapsstandard. Nedskrivning foretas dersom gjenvinnbart beløp for den aktuelle vurderingsenheten (høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi) er lavere enn balanseført verdi. Ingen nedskrivningsbehov er identifisert etter vurdering per 31.12.2022 (nedskrivning tilsvarende MNOK 127,2 foretatt i 2021).

## Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ikke ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til styret i 2022.

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

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2022	2021
Lovpålagt revisjon	52 950	49 983
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand ligningspapirer)	26 100	40 797
Annen bistand (inkl. teknisk bistand regnskap)	51 100	26 197
<b>Sum</b>	<b>130 150</b>	<b>116 977</b>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



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

Document ID:  
6BF0A670-0AD4-C03B52E1DC23063CC5B



## Note 3 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 2, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 4.

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

Volstad Maritime DIS II AS har inngått avtale med søsterselskapet Volstad Management AS om Marine Management-tjenester. Disponenthonorar til Volstad Management AS er i 2022 belastet regnskapet med kr 2 394 480 (2021: kr 2 366 100).

## Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

<b>Fordringer</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kundefordringer mot selskap i samme konsern	0	0
Andre fordringer	281 400	155 909
<b>Sum</b>	<b>281 400</b>	<b>155 909</b>
<b>Lån</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lån til Endeavour Operation AS	0	154 982
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>154 982</b>
<b>Gjeld</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	22 003	1 984 389
<b>Sum</b>	<b>22 003</b>	<b>1 984 389</b>
<b>Konserninterne renteinntekter/-kostnader</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Renteinntekter fra foretak i samme konsern	4 714	64 482
Rentekostnader til selskap i samme konsern	0	0
<b>Netto konserninterne renteinntekter/-kostnader</b>	<b>4 714</b>	<b>64 482</b>

## Note 5 Finansinntekter og finanskostnader

<b>Finansinntekter</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4 714	64 482
Annen renteinntekt	4 971	2 716
Annen finansinntekt	0	155 909
Andel av resultat indre selskap (99 %)*	0	141 486 857
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>9 685</b>	<b>141 709 964</b>
<b>Finanskostnader</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen rentekostnad	20 635 280	11 675 229
Netto realisert valutatap (disagio)	128 454	1 778 480
Netto urealisert valutatap (disagio)	39 102 232	8 949 670
Annen finanskostnad	189 317	5 800
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>60 055 283</b>	<b>22 409 180</b>

\*Selskapet er hovedmannen i Volstad Maritime DIS II. Volstad Maritime DIS II har i løpet av 2022 kalt inn resterende kapital. Per 31.12.2022 er de øvrige deltakeres akkumulerte resultatandel (tap) høyere enn kommitert kapital, hovedmann må således dekke hele underskuddet og kan ikke tilbakeføre tidligere 99% til Volstad Maritime DIS II AS som finansinntekt eller finanskostnad.



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

Document ID:  
6BF0A670-0AD4-C03B52E1DC23063CC5B



## Note 6 Skatt

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

	2022	2021	Endring
Andeler	-112 739 891	-28 949 954	83 789 937
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 578 379	-2 783 149	795 231
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	116 318 271	31 733 103	-84 585 168
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets skattekostnad</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-84 585 169	-32 428 309
Permanente forskjeller		83 789 938	31 986 582
Endring i midlertidige forskjeller		0	1
<b>Skattepliktig inntekt</b>		<b>-795 231</b>	<b>-441 727</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
		0	-152 945
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>		<b>0</b>	<b>-152 945</b>
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	100 000	-31 848 488	-31 748 488
Årets resultat		-84 585 169	-84 585 169
Andre endringer	0	1 567 500	1 567 500
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>-114 866 157</b>	<b>-114 766 157</b>

Egenkapitalen i selskapet er tapt per 31.12.2022, se note 13 for informasjon vedrørende fortsatt drift.



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

Document ID:  
6BF0A670-0AD4-C03B52E1DC23063CC5B



## Note 8 Pantstillelser og garantier

<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Gjeld som er sikret ved pant o.l</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	381 998 117	332 937 453
<b>Sum</b>	<b>381 998 117</b>	<b>332 937 453</b>

<b>Balansført verdi av pantsatte eiendeler</b>		
MS Oceanic Endeavour	264 746 429	282 937 453
Bankinnskudd i Sparebanken Møre	5 779 309	1 537 118
<b>Sum</b>	<b>270 525 738</b>	<b>284 474 571</b>

Selskapet refinansierte all langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner i 2022. Låneavtalene inneholder finansielle lånevilkår («Covenants») som forutsetter oppfyllelse av visse krav til selskapets likviditetsbeholdning.

Oceanic Endeavour er bokført til under pantegjeld, og långiverne har rettighet til å kreve salg. Selskapet markedsfører skipet for salg og beskjefligelse samtidig med andre alternativer for skipet.

Se note 13 vedrørende fortsatt drift for ytterligere informasjon.

## Note 9 Aksjer og andeler

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

	<b>Forretnings- - kontor</b>	<b>Eier-/ stemme andel</b>	<b>Egenkapital siste år (100 %)</b>	<b>Resultat siste år (100 %)</b>	<b>Balansført verdi</b>
<b>Datterselskap</b>					
Endeavour Operation AS	Ålesund	100 %	-180 732	-34 557	40 000

## Note 10 Øvrig langsiktig gjeld/fordring

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Innbetalt ansvarlig kapital fra øvrige deltakere i Volstad Maritime DIS II	213 349 900	190 192 400
Øvrige deltakeres akkumulerte resultatandel per 31.12.22	-326 510 875	-242 771 557
<b>Sum</b>	<b>-113 160 975</b>	<b>-52 579 157</b>

Uinnkalt kapital fra øvrige deltakere per 31.12.22\* 0

**Akkumulert tap utover kommitert kapital fra deltakerne per 31.12.22 -113 160 975**

\*Per 31.12.2022 er de øvrige deltakeres akkumulerte resultatandel (tap) høyere enn kommitert kapital, følgelig er akkumulert tap utover kommitert kapital ført mot annen egenkapital i hovedmann, Volstad Maritime DIS II AS.



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

Document ID:  
6BF0A670-0AD4-C03B52E1DC23063CC5B



## Note 11 Beholdninger

	2022	2021
Bunkers	901 941	1 202 588
<b>Sum</b>	<b>901 941</b>	<b>1 202 588</b>

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

## Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

Aksjekapitalen pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>	<b>100</b>	<b>100 000</b>

De største aksjonærene i % pr. 31.12.2022 var:

Aksjonærens navn	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Volstad Maritime AS	1 000	100 %	100 %
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

## Note 13 Fortsatt drift

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

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

Selskapet opererer under en restruktureringsavtale som ble inngått i 2022 som utløper per 31.12.24. Denne avtalen vil regulere betingelsene for renter, avdrag, endelig forfall og covenants i låneavtalene. Restruktureringen inkluderer en «Runway-test» hvilket innebærer en måling av innfrielse av nærmere bestemte vilkår knyttet til drift/kontantstrøm for selskapene som inngår i avtalen. Testen er gjennomført i April 23, og gjeldende vilkår er innfridd. Langsiktig gjeld har endelig forfall 31.12.24 i henhold til restruktureringsavtalen.

Basert på budsjett og prognoser forventes selskapet å være i stand til å dekke sine gjelds/- og renteforpliktelser iht. inngåtte avtaler da restruktureringsavtalen inneholder fleksibilitet i forhold til inntjening. Det forventes at selskapet vil overholde finansielle covenants knyttet til selskapets likviditetsbeholdning ut 2023.



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

Document ID:  
6BF0A670=0AD=C03B52E1DC23063CC5B



## Note 14 Hendelser etter balansedagen

Russland invaderte Ukraina i februar 2022 noe som har medført økt usikkerhet også for resten av verden. Det er innført sanksjoner mot Russland som påvirker verdensøkonomien. Det er vedvarende usikkerhet også i 2023. Krigen har medført økte priser på mat og energi. På kort sikt er det ikke avdekket noen eksponering for selskapet. Selskapets operasjoner påvirkes i liten grad, men situasjonen følges tett av ledelsen.

Det er i april 2023 gjennomført «Runway-test» i tråd med gjeldende restruktureringsavtale. Vilkårene for testen ble innfridd. Se note 13 for ytterligere informasjon.



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

Document ID:  
6BF0A670-0AD4-C03B52E1DC23063CC5B