



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 161 824  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ATLANTIC FEEDER II AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 OSLO

### 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: Kristine Brastad Gangsøy  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 16.04.2023



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2021           | 2020          |
|---|------|----------------|---------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                |               |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                |               |
| Annen driftsinntekt                           |      | 64 826         |               |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>64 826</b>  |               |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                |               |
| Lønnskostnad                                  |      | 10 459         |               |
| Annen driftskostnad                           |      | 92 862         | 5 625         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>103 321</b> | <b>5 625</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-38 496</b> | <b>-5 625</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                |               |
| Annen renteinntekt                            |      |                | 2             |
| Annen finansinntekt                           |      | 93 822         |               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>93 822</b>  | <b>2</b>      |
| Annen rentekostnad                            |      | 5 690          |               |
| Annen finanskostnad                           |      | 67 743         |               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>73 433</b>  |               |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>20 389</b>  | <b>2</b>      |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>-18 107</b> | <b>-5 623</b> |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>-18 107</b> | <b>-5 623</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>-18 107</b> | <b>-5 623</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>-18 107</b> | <b>-5 623</b> |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>-18 107</b> | <b>-5 623</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                |               |
| Avsatt til annen egenkapital                  |      | -18 107        | -5 623        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>-18 107</b> | <b>-5 623</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2021              | 2020          |
|--|------|-------------------|---------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |               |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |               |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |               |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |               |
| Investering i annet foretak i samme konsern    |      | 73 524 622        |               |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>73 524 622</b> |               |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>73 524 622</b> | <b>0</b>      |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |               |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |               |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |               |
| Kundefordringer                                |      | 44 442            |               |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 23 215            |               |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>67 657</b>     |               |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |               |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 453 524           | 282           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>453 524</b>    | <b>282</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>521 181</b>    | <b>282</b>    |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>74 045 803</b> | <b>282</b>    |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                   |               |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                   |               |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                   |               |
| Aksjekapital                                   |      | 50 005            | 30 000        |
| Overkurs                                       |      | 43 936 030        |               |
| Annen innskutt egenkapital                     |      | -6 000            | -6 000        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>43 980 035</b> | <b>24 000</b> |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>    |
|---------------------------------|-------------|-------------------|----------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                   |                |
| Annen egenkapital               |             | -41 825           | -23 718        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>-41 825</b>    | <b>-23 718</b> |
| <br>                            |             |                   |                |
| <b>Sum egenkapital</b>          |             | <b>43 938 210</b> | <b>282</b>     |
| <br>                            |             |                   |                |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>          | <b>0</b>       |
| <br>                            |             |                   |                |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                   |                |
| Leverandørgjeld                 |             | 110 723           |                |
| Utbytte                         |             | 29 566 848        |                |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 430 022           |                |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>30 107 593</b> |                |
| <br>                            |             |                   |                |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>30 107 593</b> | <b>0</b>       |
| <br>                            |             |                   |                |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>74 045 803</b> | <b>282</b>     |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 478577

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 161 824  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ATLANTIC FEEDER II AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 OSLO

#### 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: Kristine Brastad Gangsøy  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

#### Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

#### 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, 21.06.2022



Organisasjonsnr: 916 161 824  
ATLANTIC FEEDER II AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                           | <b>Note</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b>   |
|---|-------------|----------------|---------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |             |                |               |
| <b>Inntekter</b>                              |             |                |               |
| Annen driftsinntekt                           |             | 64 826         |               |
| <b>Sum inntekter</b>                          |             | <b>64 826</b>  |               |
| <b>Kostnader</b>                              |             |                |               |
| Lønnskostnad                                  |             | 10 459         |               |
| Annen driftskostnad                           |             | 92 862         | 5 625         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |             | <b>103 321</b> | <b>5 625</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                         |             | <b>-38 496</b> | <b>-5 625</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |             |                |               |
| Annen renteinntekt                            |             |                | 2             |
| Annen finansinntekt                           |             | 93 822         |               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |             | <b>93 822</b>  | <b>2</b>      |
| Annen rentekostnad                            |             | 5 690          |               |
| Annen finanskostnad                           |             | 67 743         |               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |             | <b>73 433</b>  |               |
| <b>Netto finans</b>                           |             | <b>20 389</b>  | <b>2</b>      |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |             | <b>-18 107</b> | <b>-5 623</b> |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |             | <b>-18 107</b> | <b>-5 623</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            |             | <b>-18 107</b> | <b>-5 623</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |             | <b>-18 107</b> | <b>-5 623</b> |
| <b>Totalresultat</b>                          |             | <b>-18 107</b> | <b>-5 623</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |             |                |               |
| Avsatt til annen egenkapital                  |             | -18 107        | -5 623        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |             | <b>-18 107</b> | <b>-5 623</b> |



Organisasjonsnr: 916 161 824  
ATLANTIC FEEDER II AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Finansielle anleggsmidler

Investering i annet  
foretak i samme konsern 73 524 622  
Sum finansielle  
anleggsmidler 73 524 622

Sum anleggsmidler 73 524 622 0

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer 44 442  
Andre kortsiktige  
fordringer 23 215  
Sum fordringer 67 657

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 453 524 282  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 453 524 282

Sum omløpsmidler 521 181 282

**SUM EIENDELER 74 045 803 282**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 50 005 30 000  
Overkurs 43 936 030  
Annen innskutt egenkapital -6 000  
Sum innskutt egenkapital 43 980 035 24 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital -41 825 -23 718  
Sum opptjent egenkapital -41 825 -23 718

Sum egenkapital 43 938 210 282



|                                 |                   |            |
|---------------------------------|-------------------|------------|
| Sum langsiktig gjeld            | 0                 | 0          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |                   |            |
| Leverandørgjeld                 | 110 723           |            |
| Utbytte                         | 29 566 848        |            |
| Annen kortsiktig gjeld          | 430 022           |            |
| Sum kortsiktig gjeld            | 30 107 593        |            |
| Sum gjeld                       | 30 107 593        | 0          |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> | <b>74 045 803</b> | <b>282</b> |



Organisasjonsnr: 916 161 824  
ATLANTIC FEEDER II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



**ÅRSREGNSKAP/  
FINANCIAL STATEMENTS  
01.01.2021 - 31.12.2021**

**for**

**Atlantic Feeder II AS**

**(NOK)**

Penneo document key: FOIV-F11-G1-6J30Y-Y2UEP-ZEM2J-3366T

Forretningsfører/ Business Manager:

**Pareto Business Management AS**

Dronning Maudsgt. 3

Postboks 1396 Vika

0114 OSLO

Tel: 22 87 87 00

Fax: 22 87 88 00



### Atlantic Feeder II AS

### Resultatregnskap / Profit and loss account

|   |      | 01.01.2021      | 01.01.2020    |
|---|------|-----------------|---------------|
|   | Note | -31.12.2021     | -31.12.2020   |
| <b>Driftsinntekter/ Operating revenue</b>                         |      |                 |               |
| Netto driftsinntekter/ Operating revenue                          |      | 64 826          | 0             |
| <b>Sum driftsinntekter/ Total operating revenue</b>               |      | <b>64 826</b>   | <b>0</b>      |
| <b>Driftskostnader/ Operating expenses</b>                        |      |                 |               |
| Andre driftskostnader/ Other expenses                             |      | -103 321        | -5 625        |
| <b>Sum driftskostnader/ Total operating expenses</b>              |      | <b>-103 321</b> | <b>-5 625</b> |
| <b>Driftsresultat/ Operating result</b>                           |      | <b>-38 496</b>  | <b>-5 625</b> |
| <b>Finansposter/ Financial items</b>                              |      |                 |               |
| Renteinntekter/ Interests received                                |      | 0               | 2             |
| Rentekostnader/ Interests expenses                                |      | -5 690          | 0             |
| Andre finanskostnader/ Other financial expenses                   |      | -1 095          | 0             |
| Agio (+) Disagio (-) / Currency gain (+) loss (-)                 | 2    | 27 174          | 0             |
| <b>Sum finansposter/ Total financial items</b>                    |      | <b>20 389</b>   | <b>2</b>      |
| <b>Årsresultat før skatt/ Net result before tax</b>               |      | <b>-18 107</b>  | <b>-5 623</b> |
| <b>Skattekostnad på ordinært resultat/ Tax on ordinary result</b> | 6    | <b>0</b>        | <b>0</b>      |
| <b>Årsresultat/ Annual result</b>                                 |      | <b>-18 107</b>  | <b>-5 623</b> |
| <b>Disponeringer/ Distribution of result</b>                      |      |                 |               |
| Overført fra/til overkursfond/ Share premium account              |      | -29 566 848     | 0             |
| Avsatt utbytte/ Allocated dividend                                |      | 29 566 848      | 0             |
| Overført til/fra annen egenkapital/ Other equity                  | 7    | -18 107         | -5 623        |
| <b>Sum disponeringer/ Total distribution of profit - (loss)</b>   |      | <b>-18 107</b>  | <b>-5 623</b> |

Penneo document key: P01W-F11-G1-6J30Y-Y2UEP-ZEM2J-3366T



| Atlantic Feeder II AS  |       | Balanse / Balance sheet |            |
|--|-------|-------------------------|------------|
| EIENDELER/ ASSETS  | Noter | 31.12.2021              | 31.12.2020 |
| <b>ANLEGGSMIDLER/ FIXED ASSETS</b>   |       |                         |            |
| <b>Varige anleggsmidler/ Fixed assets</b>  |       |                         |            |
| Investering i datterselskaper/ Investment in subsidiary                                | 3     | 73 524 622              | 0          |
| <b>Sum varige driftsmidler/ Total fixed assets</b>                                     |       | <b>73 524 622</b>       | <b>0</b>   |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER/ TOTAL FIXED ASSETS</b>   |       | <b>73 524 622</b>       | <b>0</b>   |
| <b>OMLØPSMIDLER/ CURRENT ASSETS</b>  |       |                         |            |
| <b>Fordringer/ Accounts receivable</b>   |       |                         |            |
| Kundefordringer mot selskap i samme konsern/ Trade accounts receivable group companies |       | 44 442                  | 0          |
| Til gode MVA/ Accounts receivable VAT  |       | 23 215                  | 0          |
| <b>Sum fordringer/ Total accounts receivable</b>                                       |       | <b>67 657</b>           | <b>0</b>   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende/ Cash and cash equivalents                         | 5     | 453 524                 | 282        |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER/ TOTAL CURRENT ASSETS</b>  |       | <b>521 181</b>          | <b>282</b> |
| <b>SUM EIENDELER/ TOTAL ASSETS</b>   |       | <b>74 045 803</b>       | <b>282</b> |

Penneo document key: FOIV-F11-G1-6J30Y-Y2UEP-ZEM2J-3366T



## Atlantic Feeder II AS

## Balanse / Balance sheet

| EGENKAPITAL OG GJELD/ EQUITY AND LIABILITIES                  | 31.12.2021 | 31.12.2020        |                |
|---|------------|-------------------|----------------|
| <b>EGENKAPITAL/ EQUITY</b>                                    |            |                   |                |
| <b>Aksjekapital/ Share capital</b>                            |            |                   |                |
| Aksjekapital/ Share capital                                   | 8,9        | 50 005            | 30 000         |
| Overkurs/ Premium share capital                               | 7          | 43 936 030        | 0              |
| Annen innskutt egenkapital/ Other paid-in equity              | 7          | -6 000            | -6 000         |
| <b>Sum share capital/ Total share capital</b>                 |            | <b>43 980 035</b> | <b>24 000</b>  |
| <b>Opptjent selskapskapital/ Other equity</b>                 |            |                   |                |
| Annen egenkapital/ Other equity                               | 7          | -41 825           | -23 718        |
| <b>Sum opptjent egenkapital/ Total other equity</b>           |            | <b>-41 825</b>    | <b>-23 718</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL/ TOTAL EQUITY</b>                          |            | <b>43 938 210</b> | <b>282</b>     |
| <b>GJELD/ LIABILITIES</b>                                     |            |                   |                |
| <b>KORTSIKTIG GJELD/ CURRENT LIABILITIES</b>                  |            |                   |                |
| Leverandørgjeld/ Accounts payable                             |            | 110 723           | 0              |
| Uopptjent inntekt/ Unearned income                            |            | 389 563           | 0              |
| Avsatt utbytte/ Allocated dividend                            | 7          | 29 566 848        | 0              |
| Annen kortsiktig gjeld/ Other current liabilities             |            | 40 459            | 0              |
| <b>Sum kortsiktig gjeld/ Total current liabilities</b>        |            | <b>30 107 593</b> | <b>0</b>       |
| <b>SUM GJELD/ TOTAL LIABILITIES</b>                           |            | <b>30 107 593</b> | <b>0</b>       |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD/ TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b> |            | <b>74 045 803</b> | <b>282</b>     |

Oslo, 08.06.2022

Christian Bruusgaard  
(Styrets leder / Chair of the Board)

Dierk Faust  
(Styremedlem / Director)

Øistein Pedersen  
(Styremedlem / Director)

Thomas Hvalsø Hansen  
(Styremedlem / Director)

Penneo document key: P01W-F11-G1-6J30Y-Y2UEP-ZEM2J-3366T



**Note 1**

**Regnskapsprinsipper / Accounting principles:**

Hvis det eksisterer uoverensstemmelser mellom den norske og engelske versjonen, så er den norske versjonen den offisielle.  
*If there are any discrepancies between the Norwegian and English version, the Norwegian version is the official one.*

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

**Eiendeler**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett som år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen vurderes til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Konsernbidrag til datterselskaper, med fradrag for skatt, føres som økt kostpris for aksjene. Utbytte/konsernbidrag inntektsføres samme år som det avsettes i datterselskapet. Når utbytte/konsernbidrag vesentlig overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, anses den overskytende del som tilbakebetaling av investert kapital, og fratrekkes investeringsens verdi i balansen. Mottatt konsernbidrag inntektsføres som annen finansinntekt.

**Varige driftsmidler**

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

**Omløpsmidler**

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

**Valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

**Inntekt**

Inntekt resultatføres etter opptjeningsprinsippet.

**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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

**English:**

*The financial statement is according to Norwegian GAAP for small business. The accounting principles used in the financial statement are listed below:*

**Assets**

*Assets that are expected to last or to be permanently owned are classified as fixed assets. Other assets are classified as current assets. Accounts receivable that are expected to be paid within the next year are classified as current assets. When classifying short-term, and long-term liabilities the same criteria are used.*

*Subsidiaries are valued according to the cost-method in the company accounts. The investment is valued at acquisition cost of the shares, unless depreciation of this has been necessary. Intra-company contribution to subsidiaries, adjusted for tax deductions, is recorded as increased acquisition value for the shares. Dividends/inter-company contributions are recorded simultaneously as they are off-set for in the account of the subsidiaries.*

*When dividends/inter-company contributions exceed the share of the recorded capital from the time of acquisition, the exceeding part is to be considered as repayment of invested capital and subtracted from the initial investment value in the balance sheet. Received inter-company contributions are recorded as other financial income.*

**Fixed assets**

*Fixed assets are carried at original cost, but are to be written down to fair value when the decrease in value is expected to be permanent. Fixed assets with limited lifetime are to be depreciated according to a financial reasonable plan. Long term liabilities are carried at the nominal received amount at det draw down date.*

**Current assets**

*Current assets are carried to the lowest value of original cost and fair value. Short-term liability are booked at the same amount that were received at the time of transaction.*

**Currency**

*Cash in foreign currency are to be carried in local currency with the exchange rate applicable at the date of the financial statement.*

**Income**

*Income is recognized in the profit and loss account at date of earning*

**Tax**

*The income tax expense is comprised of both tax payable for the period, and changes in deferred tax. Deferred tax is determined on the basis of existing temporary differences between accounting net income and tax net income, including year-end loss carry-forwards, calculated at 22%. Temporary differences, both positive and negative, which will or are likely to reverse in the same period, are recorded as a net amount.*


**Note 2 Agio (disagio)/ Gain (loss) on exchange**

|   | Agio/ Gain    | Disagio/ Loss  | Netto/ Net    |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Realisert agio - (disagio)/ Realized gain (loss) on exchange    | 93 822        | -66 648        | 27 174        |
| Urealisert agio - (disagio)/ Unrealized gain (loss) on exchange | 0             | 0              | 0             |
| <b>Sum/ Total</b>   | <b>93 822</b> | <b>-66 648</b> | <b>27 174</b> |

**Note 3 Investering i datterselskaper/ Investment in subsidiaries**

| MS "Perseus J" Shipping UG (Haftungsbeschränkt) & Co. KG |                                    |  |                      |                             |   |
|--|------------------------------------|--|----------------------|-----------------------------|---|
| Andel/ Share   | Forretningskontor/ Business Office | Anskaffelsestidspunkt/ Time of Acquisition | Kostpris/ Cost price | Tilbakebetaling/ Repayments | Bokført verdi 31.12/ Booked value 31.12 |
| 80 %   | Haren                              | 01.12.2021                                 | 73 524 622           | 0                           | 73 524 622                              |

Tall oppgitt i NOK når intet annet fremgår/ Figures in NOK when nothing else mentioned.

| Skipnavn<br>Name of vessel | Skipstype<br>Vessel type | Megler/ EUR<br>Broker val EUR | Pantgjeld 31.12 EUR<br>Mortgage 31.12 EUR |
|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|---|
| MV Perseus                 | Feeder Container         | 15 671 988                    | 2 090 000                                 |
| <b>Sum</b>                 |                          | <b>15 671 988</b>             | <b>2 090 000</b>                          |

**Note 4 Finansiell markedsrisiko/ Financial market risk**

Selskapet er eksponert for valutaværingninger i EUR, da selskapet driver virksomhet i internasjonalt marked hvor vesentlige transaksjoner er i EUR. Skipet verdsettes også i EUR i annenhåndsmarkedet.

The company is exposed to changes in the EUR/NOK exchange rate as the company's core business is in international markets where all major transactions are in EUR. The vessel is also valued in EUR in the second hand market.

**Note 5 Bankmidler/ Cash**

|  | Saldo i EUR/<br>Balance in EUR | Valutakurs/<br>Exchange rate | Saldo i NOK/<br>Balance in NOK |
|--|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
|  | 31.12.2021                     | 31.12.2021                   | 31.12.2021                     |
| Bankinnskudd (NOK)/ Bank deposit (NOK) | 287                            | 1,0000                       | 287                            |
| Bankinnskudd (EUR)/ Bank deposit (EUR) | 45 375                         | 9,9888                       | 453 237                        |
| <b>Sum/ Total</b>                      |                                |                              | <b>453 524</b>                 |

Selskapet har ingen bundne bankmidler per 31.12.2021./ The company has no minimum cash per 31 December 2021.

**Note 6 Skattekostnad og utsatt skatt/ Tax and deferred tax**

| Årets skattekostnad fremkommer slik/ This year's tax result: | 2021     | 2020     |
|--|----------|----------|
| Betalbar skatt/ Payable tax                                  | 0        | 0        |
| Skatt av konsernbidrag/ Tax on inter-group contribution      | 0        | 0        |
| Endring i utsatt skatt/ Change in deferred tax               | 0        | 0        |
| <b>Årets totale skattekostnad/ Total tax cost</b>            | <b>0</b> | <b>0</b> |

**BETALBAR SKATT/ PAYABLE TAX**

|  | 2021           | 2020           |
|--|----------------|----------------|
| Regnskapsmessig resultat/ Net financial result of the year   | -18 107        | -5 623         |
| Emisjonskostnader/ Emission costs  | 0              | 0              |
| Ikke fradragsberettigede kostnader/ Non deductible costs   | 0              | 0              |
| Endring midlertidige forskjeller/ Changes in deferred tax  | 0              | 0              |
| Sum skattemessig resultat/ This year's tax result  | -18 107        | -5 623         |
| Benyttet underskudd til fremføring/ Loss carried forward used this year                                  | 0              | 0              |
| <b>Grunnlag betalbar skatt/ Tax result of the year</b>   | <b>-18 107</b> | <b>-5 623</b>  |
| <b>Beregnet betalbar skatt (22%) / Payable tax this year (22%)</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Utsatt skatt/ Deferred tax</b>  | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
| Underskudd til fremføring / Loss carried forward   | -47 825        | -29 718        |
| <b>Grunnlag utsatt skatt/ Tax result deferred tax</b>  | <b>-47 825</b> | <b>-29 718</b> |
| <b>Utsatt skatt / skattefordel (22%) / Deferred tax (22%)</b>  | <b>-10 521</b> | <b>-6 538</b>  |
| Ikke balanseført/ Not recognized   | 10 521         | 6 538          |
| <b>Bokført utsatt skatt (+) / skattefordel (-) / Deferred tax (+) deferred tax advantage (-) carried</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

Penneo document key: POWH-F11-G1-6J30Y-Y2UEP-ZEM2J-3366T



**Note 7 Egenkapital/ Equity**

|  | Aksjekapital/ Share capital | Overkurs/ Premium share capital | Annen innskutt EK/ Other paid in equity | Udekket tap, annen EK/ Uncovered loss, other | Sum/ Total        |
|--|-----------------------------|---------------------------------|---|--|-------------------|
| Inngående balanse 01.01/ Opening balance 01.01 | 30 000                      | 0                               | -6 000                                  | -23 718                                      | 282               |
| Årets resultat/ This years result              | 0                           | 0                               | 0                                       | -18 107                                      | -18 107           |
| Kapitalnedsettelse / capital reduction         | -30 000                     | 0                               | 0                                       | 0  | -30 000           |
| Kapitalforhøyelse/ capital increase            | 50 005                      | 73 502 878                      | 0                                       | 0  | 73 552 883        |
| Avsatt utbytte/ Allocated dividend             | 0                           | -29 566 848                     | 0                                       | 0  | -29 566 848       |
| <b>Egenkapital 31.12/ Total equity 31.12</b>   | <b>50 005</b>               | <b>43 936 030</b>               | <b>-6 000</b>                           | <b>-41 825</b>                               | <b>43 938 210</b> |

**Note 8 Aksjekapital/ Share capital**

Aksjekapitalen består av 10 001 aksjer à NOK 5, fordelt på 10 000 ordinære aksjer med totalt 80% av stemmene og 1 B-aksje med 20% av stemmene.

*The Share capital consists of 10,001 shares a NOK 5, divided into 10,000 ordinary shares with a total of 80% of the voting rights and 1 class B share with 20% of the voting rights.*

**Note 9 Eiere/ Owners**

| Aksjekapitalen 31.12 / Share capital 31.12                            | Eierandel/ Owner share |
|---|------------------------|
| KS Shipping S.A.R.L.  | 27,00 %                |
| Vestea ApS  | 10,00 %                |
| Acadia Holding AS   | 7,50 %                 |
| Øvrige eiere (eierandel < 5 %)/ Other owners with share less than 5 % | 55,50 %                |
| <b>Sum/ Total</b>   | <b>100,00 %</b>        |

**Note 10 Videre drift/ Going concern**

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

*In accordance with the Norwegian Accounting Act § 3-3 the statments have been prepared based on a going concern assumption. The Board confirms that this assumption is present.*



# PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

## Christian Bruusgaard

Underskriver

On behalf of: Atlantic Feeder II AS

Serial number: 9578-5999-4-1186270

IP: 195.159.xxx.xxx

2022-06-09 11:53:35 UTC



## Øistein Pedersen

Underskriver

On behalf of: Atlantic Feeder II AS

Serial number: 9578-5999-4-1221613

IP: 213.239.xxx.xxx

2022-06-09 12:18:57 UTC



## Thomas Hvalsø Hansen

Underskriver

On behalf of: Atlantic Feeder II AS

Serial number: PID:9208-2002-2-871860870708

IP: 131.164.xxx.xxx

2022-06-09 15:21:53 UTC



## Dierk Oliver Faust

Underskriver

On behalf of: Atlantic Feeder II AS

Serial number: dierk.faust@fl-schiffahrt.de

IP: 80.151.xxx.xxx

2022-06-13 09:07:28 UTC

Penneo document key: POWV-F11-G1-6J30Y-Y2UEP-ZEM2J-3366T

This document is digitally signed using Penneo.com. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

### How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at <https://penneo.com/validate>



# berge lundal

Til generalforsamling for Atlantic Feeder II AS

## Uavhengig revisors beretning for 2021

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Atlantic Feeder II AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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 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 avviklet.

#### **berge & lundal revisjonsselskap as**

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen  
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00  
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no  
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2021  
Atlantic Feeder II AS

## Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Oslo, 8. juni 2022  
*berge & lundal revisjonsselskap as*

Ingrid Tveiten  
*statsautorisert revisor*

side 2 av 2



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Tveiten, Ingrid**

Norwegian BankID

**Dato og tid**

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

14.06.2022 15.10.35

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.