



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|-------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 989 897 004 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | EXPO-SHIP AS |
| Forretningsadresse: | Teatergaten 35 5010 BERGEN |

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: | Leif Erichsen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 30.06.2023 |

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 28.08.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 122 000 | 2 618 410 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 549 965 | 1 896 655 |
| Sum inntekter | | 671 965 | 4 515 065 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 10 000 | 2 236 062 |
| Lønnskostnad | 3 | 722 313 | |
| Avskrivning | 7 | 10 410 | 14 483 |
| Annen driftskostnad | 3 | 497 334 | 681 019 |
| Sum kostnader | | 1 240 057 | 2 931 564 |
| Driftsresultat | | -568 092 | 1 583 501 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | | 2 693 485 | |
| Annen finansinntekt | | 5 026 | 5 000 |
| Sum finansinntekter | | 2 698 511 | 5 000 |
| Annen finanskostnad | | 305 208 | 342 611 |
| Sum finanskostnader | | 305 208 | 342 611 |
| Netto finans | | 2 393 303 | -337 611 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 825 211 | 1 245 890 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | -190 579 | 274 096 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 015 790 | 971 794 |
| Årsresultat | | 2 015 790 | 971 794 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 10 | 2 015 790 | 971 794 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 015 790 | 971 794 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker | | 27 269 | 27 269 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 27 269 | 27 269 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7, 8 | 13 856 693 | 13 856 693 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 7 | 21 859 | 32 269 |
| Sum varige driftsmidler | | 13 878 552 | 13 888 962 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 378 550 | 378 550 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 500 000 | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | | 2 330 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 12 500 | 500 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 891 050 | 3 208 550 |
| Sum anleggsmidler | | 14 796 871 | 17 124 781 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 5 000 | 110 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 220 371 | 553 572 |
| Andre fordringer | 5, 6 | 1 152 115 | 27 042 |
| Sum fordringer | | 1 372 486 | 580 614 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 263 832 | 343 276 |
| Sum omløpsmidler | | 1 641 318 | 1 033 890 |
| SUM EIENDELER | | 16 438 189 | 18 158 671 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 10, 11 | 1 870 000 | 1 870 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 870 000 | 1 870 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 3 678 262 | 1 662 472 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 678 262 | 1 662 472 |
| Sum egenkapital | | 5 548 262 | 3 532 472 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | 105 342 | 295 921 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 105 342 | 295 921 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6, 8 | 6 082 606 | 6 355 268 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 2 312 577 | 6 751 091 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 395 183 | 13 106 359 |
| Sum langsiktig gjeld | | 8 500 525 | 13 402 280 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 31 532 | 36 945 |
| Betalbar skatt | 9 | | 72 243 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 111 918 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 5, 6 | 2 245 951 | 1 114 730 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 389 401 | 1 223 918 |
| Sum gjeld | | 10 889 926 | 14 626 198 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 16 438 188 | 18 158 670 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 703456

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 897 004
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EXPO-SHIP AS
Forretningsadresse: Teatergaten 35
5010 BERGEN

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: Leif Erichsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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 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, 22.08.2023



Organisasjonsnr: 989 897 004
EXPO-SHIP AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 122 000 | 2 618 410 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 549 965 | 1 896 655 |
| Sum inntekter | | 671 965 | 4 515 065 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 10 000 | 2 236 062 |
| Lønnskostnad | 3 | 722 313 | |
| Avskrivning | 7 | 10 410 | 14 483 |
| Annen driftskostnad | 3 | 497 334 | 681 019 |
| Sum kostnader | | 1 240 057 | 2 931 564 |
| Driftsresultat | | -568 092 | 1 583 501 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | | 2 693 485 | |
| Annen finansinntekt | | 5 026 | 5 000 |
| Sum finansinntekter | | 2 698 511 | 5 000 |
| Annen finanskostnad | | 305 208 | 342 611 |
| Sum finanskostnader | | 305 208 | 342 611 |
| Netto finans | | 2 393 303 | -337 611 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | -190 579 | 274 096 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 015 790 | 971 794 |
| Årsresultat | | 2 015 790 | 971 794 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 10 | 2 015 790 | 971 794 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 015 790 | 971 794 |



Organisasjonsnr: 989 897 004
EXPO-SHIP AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|--|--|---------------|---------------|
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker | | 27 269 | 27 269 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 27 269 | 27 269 |

Varige driftsmidler

| | | | |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7, 8 | 13 856 693 | 13 856 693 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 7 | 21 859 | 32 269 |
| Sum varige driftsmidler | | 13 878 552 | 13 888 962 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|---|---|----------------|------------------|
| Investering i datterselskap | 4 | 378 550 | 378 550 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 500 000 | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | | 2 330 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 12 500 | 500 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 891 050 | 3 208 550 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | | 14 796 871 | 17 124 781 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|--|--------------|----------------|
| Sum varer | | 5 000 | 110 000 |
|------------------|--|--------------|----------------|

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|------|------------------|----------------|
| Kundefordringer | 6 | 220 371 | 553 572 |
| Andre fordringer | 5, 6 | 1 152 115 | 27 042 |
| Sum fordringer | | 1 372 486 | 580 614 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 263 832 | 343 276 |
|--|--|----------------|----------------|

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 1 641 318 | 1 033 890 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 16 438 189 | 18 158 671 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



| | | | |
|---|--------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 10, 11 | 1 870 000 | 1 870 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 870 000 | 1 870 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 3 678 262 | 1 662 472 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 678 262 | 1 662 472 |
| Sum egenkapital | | 5 548 262 | 3 532 472 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | 105 342 | 295 921 |
| Sum avsetninger for forpliktelse | | 105 342 | 295 921 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6, 8 | 6 082 606 | 6 355 268 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 2 312 577 | 6 751 091 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 8 395 183 | 13 106 359 |
| Sum langsiktig gjeld | | 8 500 525 | 13 402 280 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 31 532 | 36 945 |
| Betalbar skatt | 9 | | 72 243 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 111 918 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 5, 6 | 2 245 951 | 1 114 730 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 389 401 | 1 223 918 |
| Sum gjeld | | 10 889 926 | 14 626 198 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 16 438 188 | 18 158 670 |



Organisasjonsnr: 989 897 004
EXPO-SHIP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære | 170.00 | 11000.00 | 1870000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Allan Karlsen | 170.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 170.00 | 100.00% | |

Note
3

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 530590.00 | |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 125054.00 | |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 16769.00 | |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 49900.00 | |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 722313.00 | |

Selskapet har hatt 2 ansatte. Det er ikke betalt ut styrehonorar i 2022. Styreleder mottar ordinær lønn for ansettelsesforholdet.

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

Det er ikke gitt lån til, eller stillet sikkerhet til fordel for, aksjonærer, styremedlemmer eller noen av deres ansatte.

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Uni Pharma AS | 100.00% | 100.00% | 1422029.00 | -5073.00 |
| Grimstadveien 143 AS | 50.00% | 50.00% | 352127.00 | -142303.00 |
| Grimstadveien 26 AS | 50.00% | 50.00% | 283704.00 | -216296.00 |

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

| <u>Navn</u> | <u>Forretningskontor</u> |
|--------------|---|
| EXPO-SHIP AS | Teatergaten 35 5010 BERGEN 1201 Bergen |

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



EXPO-SHIP AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



EXPO-SHIP AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------------|-----------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 122 000 | 2 618 410 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 549 965 | 1 896 655 |
| Sum driftsinntekter | | <u>671 965</u> | <u>4 515 065</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 10 000 | 2 236 062 |
| Lønnskostnad | 3 | 722 313 | 0 |
| Avskrivning | 7 | 10 410 | 14 483 |
| Annen driftskostnad | 3 | 497 334 | 681 019 |
| Sum driftskostnader | | <u>1 240 057</u> | <u>2 931 564</u> |
| Driftsresultat | | <u>-568 092</u> | <u>1 583 501</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | | 2 693 485 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 5 026 | 5 000 |
| Annen finanskostnad | | 305 208 | 342 611 |
| Netto finansposter | | <u>2 393 303</u> | <u>-337 611</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>1 825 211</u> | <u>1 245 890</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | <u>-190 579</u> | <u>274 096</u> |
| Årsresultat | | <u>2 015 790</u> | <u>971 794</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 10 | <u>2 015 790</u> | <u>971 794</u> |



EXPO-SHIP AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker | | 27 269 | 27 269 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>27 269</u> | <u>27 269</u> |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7, 8 | 13 856 693 | 13 856 693 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 7 | 21 859 | 32 269 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>13 878 552</u> | <u>13 888 962</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | 378 550 | 378 550 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 500 000 | 0 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | 0 | 2 330 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 12 500 | 500 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>891 050</u> | <u>3 208 550</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>14 796 871</u> | <u>17 124 781</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | <u>5 000</u> | <u>110 000</u> |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 6 | 220 371 | 553 572 |
| Andre fordringer | 5, 6 | 1 152 115 | 27 042 |
| Sum fordringer | | <u>1 372 486</u> | <u>580 614</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>263 832</u> | <u>343 276</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>1 641 318</u> | <u>1 033 890</u> |
| Sum eiendeler | | <u>16 438 189</u> | <u>18 158 671</u> |



EXPO-SHIP AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 10, 11 | <u>1 870 000</u> | <u>1 870 000</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>1 870 000</u> | <u>1 870 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 10 | <u>3 678 262</u> | <u>1 662 472</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>3 678 262</u> | <u>1 662 472</u> |
| Sum egenkapital | | <u>5 548 262</u> | <u>3 532 472</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 9 | <u>105 342</u> | <u>295 921</u> |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>105 342</u> | <u>295 921</u> |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6, 8 | <u>6 082 606</u> | <u>6 355 268</u> |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | <u>2 312 577</u> | <u>6 751 091</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>8 395 183</u> | <u>13 106 359</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 31 532 | 36 945 |
| Betalbar skatt | 9 | 0 | 72 243 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 111 918 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5, 6 | <u>2 245 951</u> | <u>1 114 730</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>2 389 401</u> | <u>1 223 918</u> |
| Sum gjeld | | <u>10 889 926</u> | <u>14 626 198</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>16 438 188</u> | <u>18 158 670</u> |

31. desember 2022
Bergen, 30. juni 2023

Allan Freddy Karlsen
(sign.)
styremedlem

Leif Erichsen
(sign.)
daglig leder, styreleder



EXPO-SHIP AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Datterselskap/tilknyttet selskap

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 del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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.



EXPO-SHIP AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Andre driftsinntekter

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|----------------|------------------|
| Leieinntekter | 549 965 | 618 372 |
| Provisjonsinntekter | 0 | 412 054 |
| Gevinst ved salg av driftsmidler | 0 | 866 229 |
| Sum | <u>549 965</u> | <u>1 896 655</u> |

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|--------------------|----------------|----------|
| Lønninger | 530 590 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 125 054 | 0 |
| Pensjonskostnader | 16 769 | 0 |
| Andre ytelser | 49 900 | 0 |
| Sum | <u>722 313</u> | <u>0</u> |

Selskapet har hatt 2 ansatte. Det er ikke betalt ut styrehonorar i 2022. Styreleder mottar ordinær lønn for ansettelsesforholdet.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån til, eller stillet sikkerhet til fordel for, aksjonærer, styremedlemmer eller noen av deres ansatte.

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

| Selskap | Eierandel | Resultat 2022 | Egenkapital pr. 31.12 | Bokført verdi pr. 31.12 |
|----------------------|-----------|-----------------|-----------------------|-------------------------|
| Uni Pharma AS | 100 % | -5 073 | 1 422 029 | 378 550 |
| Grimstadveien 143 AS | 50 % | -142 303 | 352 127 | 250 000 |
| Grimstadveien 26 AS | 50 % | -216 296 | 283 704 | 250 000 |
| Sum | | <u>-363 672</u> | <u>2 057 860</u> | <u>878 550</u> |

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| Fordringer | 2022 | 2021 |
|--|------------|------------|
| Lån til tilknyttet selskap (Ulvsnesøy AS) | 0 | 2 330 000 |
| Gjeld | 2022 | 2021 |
| Annen kortsiktig gjeld, skyldig konsernbidrag etc. | -1 101 112 | -1 101 112 |



EXPO-SHIP AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Fordringer og gjeld

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|-------------------|--------------------|
| <i>Fordringer</i> | | |
| Kundefordringer | 390 371 | 623 572 |
| Andre fordringer | 922 759 | 27 042 |
| Sum | <u>1 313 130</u> | <u>650 614</u> |
| <i>Gjeld</i> | | |
| Gjeld til aksjonær | -2 312 577 | -6 751 091 |
| Gjeld til SR-Bank | -4 333 320 | -4 533 324 |
| Gjeld til DNB | -1 749 286 | -1 821 944 |
| Sum | <u>-8 395 183</u> | <u>-13 106 359</u> |

Gjeld til kredittinstitusjon har nedbetalingstid på 10 år. Lånet har pant i fast eiendom.

Note 7 - Varige driftsmidler

| | Grimstadveien 195 Ole Vigs vei 3 | Kontormaskiner | Skip | Bil | Sum |
|-------------------------|-------------------------------------|----------------|--------|---------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 13 856 693 | 16 131 | 0 | 121 620 | 13 994 444 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 13 856 693 | 16 131 | 0 | 121 620 | 13 994 444 |
| Akk.avskrivning 31.12. | 0 | -16 131 | 0 | -99 761 | -115 892 |
| Balanseført pr. 31.12. | 13 856 693 | 0 | 0 | 21 859 | 13 878 552 |
| Årets avskrivninger | 0 | 0 | 0 | 10 410 | 10 410 |
| Økonomisk levetid | | 3 år | 20 år | 10 år | |
| Avskrivningsplan | Avskrives ikke | Lineær | Lineær | Lineær | |

Note 8 - Pant og garantier

| | | |
|---|------------|------------|
| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2022 | 2021 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | -2 312 577 | -6 751 091 |
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | 2022 | 2021 |
| Tomt, bygninger og fast eiendom | 13 856 693 | 13 856 693 |

Det er tinglyst pantobligasjoner i selskapets eiendommer på til sammen kr 6 250 000.



EXPO-SHIP AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2022**

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Endring utsatt skatt | -190 579 |
| Årets totale skattekostnad | <u>-190 579</u> |

Beregning av årets skattegrunnlag: **2022**

| | |
|--|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 1 825 211 |
| Permanente forskjeller | 2 006 |
| Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer | -2 693 485 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 381 975 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-484 293</u> |

Oversikt over midlertidige forskjeller **2022**

| | |
|---|-----------------|
| Driftsmidler inkl goodwill | 21 860 |
| Varebeholdning | 5 000 |
| Utestående fordringer | -170 000 |
| Gevinst- og tapskonto | 1 106 260 |
| Sum | <u>963 120</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | <u>-484 293</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>478 827</u> |

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) 105 342

Oversikt over permanente forskjeller **2022**

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Rentekostnad på utlignet skatt | 2 006 |
| Sum permanente forskjeller | <u>2 006</u> |

Note 10 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 1 870 000 | 1 662 472 | 3 532 472 |
| Årsresultat | 0 | 2 015 790 | 2 015 790 |
| Egenkapital 31.12.2022 | <u>1 870 000</u> | <u>3 678 262</u> | <u>5 548 262</u> |

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|----------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære | 170 | 11 000 | 1 870 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Allan Karlsen, styremedlem | 170 | 100 % | 100 % |



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i EXPO-SHIP AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert EXPO-SHIP AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 015 790. Årsregnskapet 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 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 revisjonen 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. 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 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.

Org.nr. 989 648 667 MVA
P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen

E-post:
post@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 404 76 791

Fax.:
+47 55 28 61 79



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

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

Bergen, 15. juli 2023

Forum Revisjon AS


Eirik Hordvik
statsautorisert revisor

Org.nr. 989 648 667 MVA
P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen

E-post:
post@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 404 76 791

Fax.:
+47 55 28 61 79

Side 2 av 2