



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 666 221
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØKSTER OFFSHORE II AS
Forretningsadresse: Skogstøstraen 37
4029 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Alf Møkster
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 20.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	35 988	48 125
Sum kostnader		35 988	48 125
Driftsresultat		-35 988	-48 125
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		13 194	21 500
Sum finansinntekter		13 194	21 500
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 930 517	8 834 270
Sum finanskostnader		8 930 517	8 834 270
Netto finans		-8 917 323	-8 812 770
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 953 311	-8 860 895
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 953 311	-8 860 895
Årsresultat		-8 953 311	-8 860 895
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 953 311	-8 860 895
Totalresultat		-8 953 311	-8 860 895
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	4		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	4		
Utbytte	4		
Konsernbidrag	4, 4		
Udekket tap	4, 4		
Annen egenkapital	4	-8 953 311	-8 860 895
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		-8 953 311	-8 860 895



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	242 850 000	262 850 000
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Investeringer i tilknyttet selskap	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Andre langsiktige fordringer	5		
Sum finansielle anleggsmidler		242 850 000	262 850 000
Sum anleggsmidler		242 850 000	262 850 000
Omløpsmidler			
Varer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer	5		
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		250 676	1 073 471
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		250 676	1 073 471
Sum omløpsmidler		250 676	1 073 471
SUM EIENDELER		243 100 676	263 923 471

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	3, 4	45 000	45 000
Beholdning av egne aksjer	3, 4		
Overkurs	4	29 985 000	29 985 000
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		30 030 000	30 030 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Udekket tap	4	-22 105 031	-13 151 719
Sum opptjent egenkapital		-22 105 031	-13 151 719
Sum egenkapital		7 924 969	16 878 281
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	235 175 707	247 045 190
Sum annen langsiktig gjeld		235 175 707	247 045 190
Sum langsiktig gjeld		235 175 707	247 045 190
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5		
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld	5		
Sum gjeld		235 175 707	247 045 190
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		243 100 676	263 923 471



Deloitte.

Deloitte AS
Strandsvingen 14 A
NO-4032 Stavanger
Norway

Tel: +47 51 81 56 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Møkster Offshore II AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Møkster Offshore II AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 8 953 311. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

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

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Møkster Offshore II AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Stavanger, 31. mars 2020
Deloitte AS

Arnstein Antonsen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019 Møkster Offshore II AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 666 221



Møkster Offshore II AS
Resultatregnskap

Note	Driftsinntekter og driftskostnader	2019	2018
2	Annen driftskostnad	35 988	48 125
	Sum driftskostnader	35 988	48 125
	Driftsresultat	-35 988	-48 125
	Finansinntekter og finanskostnader		
	Annen finansinntekt	13 194	21 500
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	8 930 517	8 834 270
	Netto finansresultat	-8 917 323	-8 812 770
	Ordinært resultat før skattekostnad	-8 953 311	-8 860 895
	Årsresultat	-8 953 311	-8 860 895
	Overføringer		
4	Annen egenkapital	-8 953 311	-8 860 895
	Sum overføringer	-8 953 311	-8 860 895



Møkster Offshore II AS
Balanse per 31. desember

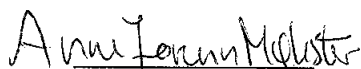
Note	Eiendeler	2019	2018
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
8	Investeringer i datterselskap	242 850 000	262 850 000
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>242 850 000</u>	<u>262 850 000</u>
	Sum anleggsmidler	<u>242 850 000</u>	<u>262 850 000</u>
	Omløpsmidler		
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	250 676	1 073 471
	Sum omløpsmidler	<u>250 676</u>	<u>1 073 471</u>
	Sum eiendeler	<u>243 100 676</u>	<u>263 923 471</u>




Møkster Offshore II AS
Balanse per 31. desember

Note	Egenkapital og gjeld	2019	2018
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3, 4	Aksjekapital	45 000	45 000
4	Overkurs	29 985 000	29 985 000
	Sum innskutt egenkapital	30 030 000	30 030 000
	Opptjent egenkapital		
4	Udekket tap	-22 105 031	-13 151 719
	Sum opptjent egenkapital	-22 105 031	-13 151 719
	Sum egenkapital	7 924 969	16 878 281
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
5	Øvrig langsiktig gjeld	235 175 707	247 045 190
	Sum annen langsiktig gjeld	235 175 707	247 045 190
	Kortsiktig gjeld		
	Sum gjeld	235 175 707	247 045 190
	Sum egenkapital og gjeld	243 100 676	263 923 471

Stavanger, 30.03.2020
Styret i Møkster Offshore II AS


Anne Jorunn Møkster
styreleder


Alf Møkster
styremedlem/daglig leder


Astrid Signe Møkster
styremedlem



Møkster Offshore II AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Møkster Offshore II AS

Noter til regnskapet 2019

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2019 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2019	2018
Lovpålagt revisjon	8 600	8 400
Annen bistand	15 705	22 000
Sum	24 305	30 400

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Møkster Offshore II AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 500	45 000
Sum	30		45 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Simon Møkster Holding AS	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	45 000	29 985 000	-13 151 719	16 878 281
Årets resultat			-8 953 311	-8 953 311
Pr 31.12.2019	45 000	29 985 000	-22 105 031	7 924 969

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Langsiktig gjeld	
	2019	2018
Foretak i samme konsern	235 175 707	247 045 190
Sum	235 175 707	247 045 190



Møkster Offshore II AS

Noter til regnskapet 2019

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-8 953 311	-8 860 895
Permanente forskjeller	0	3 834 271
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-8 953 311	-5 026 624
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-18 271 056	-9 317 745	8 953 311
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	18 271 056	9 317 745	-8 953 311
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
Effekt av endring av skattesats			

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Spanish Tax Lease

Møkster-konsernet ved Simon Møkster Rederi AS har inngått en såkalt Spanish Tax Lease med en spansk finansieringsinstitusjon knyttet til 2 skip; Stril Mar og Stril Luna. Deretter er put/call opsjon (se nedenfor) overført til Møkster Offshore AS og Møkster Offshore II AS.

Generelt innebærer avtalene at konsernet overdrar skipene under bygging til en struktur i Spania (tilrettelagt av en spansk finansieringsinstitusjon) og leier skipene tilbake (bareboat) på en periode på inntil 3,5 år fra salgstidspunktet til en på forhånd definert leie. Etter utløpet av leieperioden inntreffer plikt for Møkster-konsernet ved Møkster Offshore AS og Møkster Offshore II AS å overta eierposisjonene i de spanske single purpose selskapene som i lease-perioden eier skipene. På dette tidspunktet er det avtalt at selskapene som eier skipene skal være fullt ut egenkapitalfinansiert.

Avtalen innebærer at det forelå en put/call option som ble erklært av de spanske selskapene og at de vil gjøre gjeldende sin salgsoption i samsvar med avtale i 2017. Det innebærer at selskapene Møkster Offshore AS og Møkster Offshore II AS i 2017 ble eiere av hvert sitt heleide datterselskap i Spania;

Møkster Offshore AS	Mar de Godan SLU (eier av Stril Luna)
Møkster Offshore II AS	Bahia de Gio SLU (eier av Stril Mar)

Ordningen ble ikke regnskapsført (i Simon Møkster Rederi AS) som regnskapsmessig realisasjon av skipene før i 2017 da opsjonen ble erklært.



Møkster Offshore II AS

Noter til regnskapet 2019

Note 8 Datterselskap

Firma	Forretningskontor	Eierandel
Bahia de Gio SLU	Spania	100 %

Firma	Egenkapital ifølge siste årsregnskap*	Årsresultat ifølge siste årsregnskap*	Bokført verdi ifølge siste årsregnskap
Bahia de Gio SLU	285 011 973	-131 377 317	242 850 000

* Bahia de Gio SLU har avvikende regnskapsår, og tallene ovenfor er hentet fra regnskapet som ble avlagt 31. mai 2019.

Note 9 Gjeld til kredittinstitusjoner, pantstillelser og garantier m.v.

Møkster Offshore II AS er omfattet av bankavtalen som er inngått med konsernets bankforbindelser. Gjennom bankavtalen er Møkster Offshore II AS solidarisk ansvarlig for samlet lånebeløp omfattet av bankavtalen. Per 31.12.2019 utgjør samlet lånebeløp omfattet av låneavtalen 2 313 MNOK.