



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 178 731
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSLAGEN CHARTERING AS
Forretningsadresse: Hellesneset 56
5915 HJELMÅS

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: Jon Fredrik Mostraum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2022

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, 04.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		63 313 126	47 748 738
Annen driftsinntekt		523 792	539 504
Sum inntekter		63 836 918	48 288 242
Kostnader			
Varekostnad		55 215 915	38 798 677
Lønnskostnad	1	1 786 063	1 464 546
Avskrivning av driftsmidler	2, 3	1 988 891	872 370
Annen driftskostnad	1	3 319 521	2 506 427
Sum kostnader		62 310 390	43 642 020
Driftsresultat		1 526 528	4 646 222
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		65 214	9 394
Annen renteinntekt		9 291	2 911
Sum finansinntekter		74 505	12 305
Rentekostnad til foretak i samme konsern		113 717	101 605
Annen rentekostnad		621 719	461 411
Annen finanskostnad		1 199	
Sum finanskostnader		736 635	563 016
Netto finans		-662 130	-550 711
Ordinært resultat før skattekostnad		864 398	4 095 510
Skattekostnad på ordinært resultat	7	190 167	901 240
Ordinært resultat etter skattekostnad		674 231	3 194 270
Årsresultat		674 231	3 194 270
Årsresultat etter minoritetsinteresser		674 231	3 194 270
Totalresultat		674 231	3 194 270



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		674 231	3 194 270
Sum overføringer og disponeringer		674 231	3 194 270



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner	3	1 000 000	1 000 000
Utsatt skattefordel	7		
Goodwill m.m.	3	4 000 000	5 000 000
Sum immaterielle eiendeler		5 000 000	6 000 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	15 998 484	16 368 565
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	2 115 600	1 998 000
Sum varige driftsmidler		18 114 084	18 366 565
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	4 542 693	
Sum finansielle anleggsmidler		4 542 693	
Sum anleggsmidler		27 656 777	24 366 565
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		675 000	726 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	4 541 923	5 931 627
Andre kortsiktige fordringer		839 514	146 500
Konsernfordringer	8	2 314 431	1 523 094
Sum fordringer		7 695 869	7 601 220
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 253 579	3 013 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 253 579	3 013 169
Sum omløpsmidler		10 624 447	11 340 389
SUM EIENDELER		38 281 224	35 706 954



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 10 000)	5	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital		988 000	988 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 255 855	3 679 209
Sum opptjent egenkapital		4 255 855	3 679 209
Sum egenkapital	6	5 243 855	4 667 209
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	81 302	197 372
Sum avsetninger for forpliktelser		81 302	197 372
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	20 692 779	18 033 145
Langsiktig konserngjeld	8	3 807 832	3 540 880
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 300 000	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		25 800 611	23 574 025
Sum langsiktig gjeld		25 881 913	23 771 397
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	9		
Leverandørgjeld	8	4 629 786	5 137 539
Betalbar skatt	7	278 713	695 906
Skyldige offentlige avgifter		1 592 464	751 576
Gjeld til konsernselskaper	8	468 244	179 269
Annen kortsiktig gjeld		186 251	504 058
Sum kortsiktig gjeld		7 155 457	7 268 349



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		33 037 370	31 039 745
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 281 224	35 706 954



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 922009

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 178 731
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSLAGEN CHARTERING AS
Forretningsadresse: Hellesneset 56
5915 HJELMÅS

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: Jon Fredrik Mostrau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 10.09.2022



Organisasjonsnr: 920 178 731
ROSLAGEN CHARTERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		63 313 126	47 748 738
Annen driftsinntekt		523 792	539 504
Sum inntekter		63 836 918	48 288 242
Kostnader			
Varekostnad		55 215 915	38 798 677
Lønnskostnad	1	1 786 063	1 464 546
Avskrivning av driftsmidler	2, 3	1 988 891	872 370
Annen driftskostnad	1	3 319 521	2 506 427
Sum kostnader		62 310 390	43 642 020
Driftsresultat		1 526 528	4 646 222
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		65 214	9 394
Annen renteinntekt		9 291	2 911
Sum finansinntekter		74 505	12 305
Rentekostnad til foretak i samme konsern		113 717	101 605
Annen rentekostnad		621 719	461 411
Annen finanskostnad		1 199	
Sum finanskostnader		736 635	563 016
Netto finans		-662 130	-550 711
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	190 167	901 240
Ordinært resultat etter skattekostnad		674 231	3 194 270
Årsresultat		674 231	3 194 270
Årsresultat etter minoritetsinteresser		674 231	3 194 270
Totalresultat		674 231	3 194 270
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		674 231	3 194 270
Sum overføringer og disponeringer		674 231	3 194 270





Organisasjonsnr: 920 178 731
ROSLAGEN CHARTERING AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner	3	1 000 000	1 000 000
Utsatt skattefordel	7		
Goodwill m.m.	3	4 000 000	5 000 000
Sum immaterielle eiendeler		5 000 000	6 000 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	15 998 484	16 368 565
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	2	2 115 600	1 998 000
Sum varige driftsmidler		18 114 084	18 366 565
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	4 542 693	
Sum finansielle anleggsmidler		4 542 693	
Sum anleggsmidler		27 656 777	24 366 565
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		675 000	726 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	4 541 923	5 931 627
Andre kortsiktige fordringer		839 514	146 500
Konsernfordringer	8	2 314 431	1 523 094
Sum fordringer		7 695 869	7 601 220
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	2 253 579	3 013 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 253 579	3 013 169
Sum omløpsmidler		10 624 447	11 340 389
SUM EIENDELER		38 281 224	35 706 954
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 10 000)	5	1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital		988 000	988 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 255 855	3 679 209
Sum opptjent egenkapital		4 255 855	3 679 209
Sum egenkapital	6	5 243 855	4 667 209
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	81 302	197 372
Sum avsetninger for forpliktelses		81 302	197 372
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	20 692 779	18 033 145
Langsiktig konserngjeld	8	3 807 832	3 540 880
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 300 000	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		25 800 611	23 574 025
Sum langsiktig gjeld		25 881 913	23 771 397
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	9		
Leverandørgjeld	8	4 629 786	5 137 539
Betalbar skatt	7	278 713	695 906
Skyldige offentlige avgifter		1 592 464	751 576
Gjeld til konsernselskaper	8	468 244	179 269
Annen kortsiktig gjeld		186 251	504 058
Sum kortsiktig gjeld		7 155 457	7 268 349
Sum gjeld		33 037 370	31 039 745
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 281 224	35 706 954



Organisasjonsnr: 920 178 731
ROSLAGEN CHARTERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

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



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 5013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Roslagen Chartering AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Roslagen Chartering AS' 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 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 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 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.

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.

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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

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

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Roslagen Chartering AS

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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av 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.

Bergen, 5. september 2022
Deloitte AS

Pål Svendsen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021 Roslagen Chartering AS

Org.nr.: 920 178 731



Roslagen Chartering AS
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
	Salgsinntekt	63 313 126	47 748 738
	Annen driftsinntekt	523 792	539 504
	Sum driftsinntekter	<u>63 836 918</u>	<u>48 288 242</u>
	Varekostnad	55 215 915	38 798 677
1	Lønnskostnad	1 786 063	1 464 546
2, 3	Avskrivning av driftsmidler	1 988 891	872 370
1	Annen driftskostnad	3 319 521	2 506 427
	Sum driftskostnader	<u>62 310 390</u>	<u>43 642 020</u>
	Driftsresultat	<u>1 526 528</u>	<u>4 646 222</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	65 214	9 394
	Annen renteinntekt	9 291	2 911
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	113 717	101 605
	Annen rentekostnad	621 719	461 411
	Annen finanskostnad	1 199	0
	Resultat av finansposter	<u>-662 130</u>	<u>-550 711</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>864 398</u>	<u>4 095 510</u>
7	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>190 167</u>	<u>901 240</u>
	Arsresultat	<u>674 231</u>	<u>3 194 270</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	674 231	3 194 270
	Sum overføringer	<u>674 231</u>	<u>3 194 270</u>



Roslagen Chartering AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2021	2020
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
3	Konsesjoner	1 000 000	1 000 000
3	Goodwill m.m.	4 000 000	5 000 000
	Sum immaterielle eiendeler	<u>5 000 000</u>	<u>6 000 000</u>
	Varige driftsmidler		
2	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	15 998 484	16 368 565
2	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2 115 600	1 998 000
	Sum varige driftsmidler	<u>18 114 084</u>	<u>18 366 565</u>
	Finansielle anleggsmidler		
8	Lån til foretak i samme konsern	4 542 693	0
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>4 542 693</u>	<u>0</u>
	Sum anleggsmidler	<u>27 656 777</u>	<u>24 366 565</u>
	Omløpsmidler		
	Varer	<u>675 000</u>	<u>726 000</u>
	Fordringer		
8	Kundefordringer	4 541 923	5 931 627
8	Fordring på konsernselskaper	2 314 431	1 523 094
	Andre kortsiktige fordringer	839 514	146 500
	Sum fordringer	<u>7 695 869</u>	<u>7 601 220</u>
4	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>2 253 579</u>	<u>3 013 169</u>
	Sum omløpsmidler	<u>10 624 447</u>	<u>11 340 389</u>
	SUM EIENDELER	<u>38 281 224</u>	<u>35 706 954</u>



Roslagen Chartering AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5	Aksjekapital (100 aksjer à kr 10 000)	1 000 000	1 000 000
	Annen innskutt egenkapital	-12 000	-12 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>988 000</u>	<u>988 000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	4 255 855	3 679 209
	Sum opptjent egenkapital	<u>4 255 855</u>	<u>3 679 209</u>
6	Sum egenkapital	<u>5 243 855</u>	<u>4 667 209</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
7	Utsatt skatt	81 302	197 372
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>81 302</u>	<u>197 372</u>
	Annen langsiktig gjeld		
9	Gjeld til kredittinstitusjoner	20 692 779	18 033 145
8	Langsiktig gjeld til konsernselskap	3 807 832	3 540 880
9	Øvrig langsiktig gjeld	1 300 000	2 000 000
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>25 800 611</u>	<u>23 574 025</u>
	Kortsiktig gjeld		
8	Leverandørgjeld	4 629 786	5 137 539
7	Betalbar skatt	278 713	695 906
	Skyldige offentlige avgifter	1 592 464	751 576
8	Gjeld til konsernselskaper	468 244	179 269
	Annen kortsiktig gjeld	186 251	504 058
	Sum kortsiktig gjeld	<u>7 155 457</u>	<u>7 268 349</u>
	Sum gjeld	<u>33 037 370</u>	<u>31 039 745</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>38 281 224</u>	<u>35 706 954</u>

Hjelmås, 5. September 2022

Jon Fredrik Mostraum
styrets leder/daglig leder

Mary-Ann Mostraum
styremedlem



Roslagen Chartering AS

Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jfr. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak overført til kunden. Dette vil normalt være tilfelle når varen/tjenesten er levert kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt.

Varelager

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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 korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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



Roslagen Chartering AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnad	2021	2020
Lønn	1 427 720	1 194 734
Arbeidsgiveravgift	233 123	181 448
Pensjonskostnader	110 571	52 242
Andre ytelser	14 649	36 122
Sum	1 786 063	1 464 546

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomt	Bygg	Driftsløsøre, maskiner og anlegg ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	4 265 666	12 876 350	2 540 245	19 682 261
Tilgang kjøpte driftsmidler	144 918		651 490	796 408
Avgang i året	0	0	60 000	60 000
Anskaffelseskost 31.12.21	4 410 584	12 876 350	3 131 735	20 418 669
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	0	1 288 450	1 016 135	2 304 585
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	0	1 288 450	1 016 135	2 304 585
Bokført verdi 31.12.21	4 410 584	11 587 900	2 115 600	18 114 084
Årets ordinære avskrivninger	0	515 000	473 891	988 891
Avskrivningsplan	0 %	4 %	4 - 20 %	



Roslagen Chartering AS Noter til regnskapet 2021

Note 3 Immaterielle eiendeler

	Konsesjon	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 000 000	5 000 000	6 000 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.21	1 000 000	5 000 000	6 000 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	0	1 000 000	1 000 000
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	0	1 000 000	1 000 000
Bokført verdi 31.12.21	1 000 000	4 000 000	5 000 000
Årets ordinære avskrivninger	0	1 000 000	1 000 000
Avskrivningsplan	0 %	20 %	

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) per 31.12.2021 er på kr 75 397. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2021.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Roslagen Chartering AS pr. 31.12.2021 består av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Mostraum Holding AS	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital/ Udekket tap	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2020	1 000 000	-12 000	3 679 209	4 667 209
Årets endring i EK				
Årets resultat			674 231	674 231
Konsernbidrag avgitt			-97 585	-97 585
EK pr. 31.12.2021	1 000 000	-12 000	4 255 855	5 243 855



Roslagen Chartering AS

Noter til regnskapet 2021

Note 7 Skatt

Arets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	306 237	734 681
Endring i utsatt skatt	-116 070	166 559
Skattekostnad ordinært resultat	190 167	901 240
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	864 398	4 095 510
Permanente forskjeller	0	1 033
Endring i midlertidige forskjeller	527 589	-757 084
Avgitt konsernbidrag	-125 109	-176 250
Skattepliktig inntekt	1 266 877	3 163 210
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	306 237	734 681
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-27 524	-38 775
Sum betalbar skatt i balansen	278 713	695 906
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	864 398	4 095 510
Beregnet skatt av resultat før skatt	190 167	901 012
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	227
Sum	190 167	901 240
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	569 556	1 097 145	527 589
Fordringer	-200 000	-200 000	0
Sum	369 556	897 145	527 589
Grunnlag for utsatt skatt	369 556	897 145	527 589
Utsatt skatt (22 %)	81 302	197 372	116 069



Roslagen Chartering AS Noter til regnskapet 2021

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Konsernselskap	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Mostraum Management AS	0	0	6 193	6 013
Roslagen Shipping AS	0	0	1 774 244	1 305 111
Dantic AS	28 439	0	4 542 693	0
Hjelmås Mek Verksted AS	0	0	533 994	211 970
Sum	28 439	0	6 857 124	1 523 094

Konsernselskap	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Mostraum Holding AS	0	0	3 807 832	3 540 880
Dantic AS	447 188	56 605	343 135	3 019
Hjelmås Mek Verksted AS	0	262 936	0	0
Konsernbidrag	0	0	125 109	176 250
Sum	447 188	319 541	4 276 075	3 720 149

Note 9 Pantstillelser og lån

Pantesikret gjeld	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	20 692 779	18 033 145
Øvrig langsiktig gjeld	1 300 000	2 000 000
Sum	21 992 779	20 033 145

All gjeld forfaller innen fem år.

Bokført verdi av pantesikrede eiendeler	2021	2020
Faste eiendommer	15 998 484	16 368 565
Driftsmidler	388 200	525 200
Sum	16 386 684	16 893 765