



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 539 743
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMOE CAUTUS AS
Forretningsadresse: Vollsveien 2A
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Knud Dalaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 29.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 108 719	4 193 991
Annen driftsinntekt		412 103	936 042
Sum inntekter	4	6 520 822	5 130 033
Kostnader			
Varekostnad		819 087	6 795 785
Avskrivning	6	2 741 828	2 741 828
Annen driftskostnad	5	272 220	392 786
Sum kostnader		3 833 135	9 930 399
Driftsresultat		2 687 687	-4 800 366
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		194 380	73 882
Annen renteinntekt		46 488	34 232
Annen finansinntekt		1 189	1 238
Valutatap (agio/disagio)		1 447 551	2 577 677
Sum finansinntekter		1 689 608	2 687 029
Rentekostnad til foretak i samme konsern		84 321	150 993
Annen finanskostnad			17 381
Sum finanskostnader		84 321	168 374
Netto finans		-3 390 435	-4 863 952
Ordinært resultat før skattekostnad		-702 748	-9 664 318
Ordinært resultat etter skattekostnad		-702 748	-9 664 318
Årsresultat		-702 748	-9 664 318
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-702 748	-9 664 318
Sum overføringer og disponeringer		-702 748	-9 664 318



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	6	27 297 084	30 038 912
Sum varige driftsmidler		27 297 084	30 038 912
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	3 598 229	5 685 954
Sum finansielle anleggsmidler		3 598 229	5 685 954
Sum anleggsmidler		30 895 313	35 724 866
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7, 8, 8	412 103	253
Sum fordringer		412 103	253
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		615 539	1 513 481
Sum omløpsmidler		1 027 642	1 513 734
SUM EIENDELER		31 922 955	37 238 600
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 909 478	3 612 225
Sum opptjent egenkapital		2 909 478	3 612 225
Sum egenkapital		4 109 478	4 812 225
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	27 688 677	32 250 768
Sum annen langsiktig gjeld		27 688 677	32 250 768
Sum langsiktig gjeld		27 688 677	32 250 768
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	8	124 800	175 607
Sum kortsiktig gjeld		124 800	175 607
Sum gjeld		27 813 477	32 426 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 922 955	37 238 600



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 373625

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 539 743
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMOE CAUTUS AS
Forretningsadresse: Vollsveien 2A
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Knud Dalaker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 28.04.2025



Organisasjonsnr: 918 539 743
UMOE CAUTUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 108 719	4 193 991
Annen driftsinntekt		412 103	936 042
Sum inntekter	4	6 520 822	5 130 033
Kostnader			
Varekostnad		819 087	6 795 785
Avskrivning	6	2 741 828	2 741 828
Annen driftskostnad	5	272 220	392 786
Sum kostnader		3 833 135	9 930 399
Driftsresultat		2 687 687	-4 800 366
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		194 380	73 882
Annen renteinntekt		46 488	34 232
Annen finansinntekt		1 189	1 238
Valutatap (agio/disagio)		1 447 551	2 577 677
Sum finansinntekter		1 689 608	2 687 029
Rentekostnad til foretak i samme konsern		84 321	150 993
Annen finanskostnad			17 381
Sum finanskostnader		84 321	168 374
Netto finans		-3 390 435	-4 863 952
Ordinært resultat før skattekostnad		-702 748	-9 664 318
Ordinært resultat etter skattekostnad		-702 748	-9 664 318
Årsresultat		-702 748	-9 664 318
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-702 748	-9 664 318
Sum overføringer og disponeringer		-702 748	-9 664 318



Organisasjonsnr: 918 539 743
UMOE CAUTUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Skip, rigger, fly og
lignende

6

27 297 084

30 038 912

Sum varige driftsmidler

27 297 084

30 038 912

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern

8

3 598 229

5 685 954

Sum finansielle
anleggsmidler

3 598 229

5 685 954

Sum anleggsmidler

30 895 313

35 724 866

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer

7, 8, 8

412 103

253

Sum fordringer

412 103

253

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

615 539

1 513 481

Sum omløpsmidler

1 027 642

1 513 734

SUM EIENDELER

31 922 955

37 238 600

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

9, 10

1 200 000

1 200 000

Sum innskutt egenkapital

1 200 000

1 200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

10

2 909 478

3 612 225

Sum opptjent egenkapital

2 909 478

3 612 225

Sum egenkapital

4 109 478

4 812 225

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	11	27 688 677
Sum annen langsiktig gjeld		27 688 677
Sum langsiktig gjeld		27 688 677
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	8	124 800
Sum kortsiktig gjeld		124 800
Sum gjeld		27 813 477
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 922 955



Organisasjonsnr: 918 539 743
UMOE CAUTUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000000.00	0.04	1200000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Umoe AS	30000000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30000000.00	100.00%	

Note
5

Lønn og ytelser

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39400.00	35000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39400.00	35000.00



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

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Umoe Cautus AS
Org.nr: 918 539 743

Årsrapport for 2024

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 7FFW-JUNFN-QIZKO-ZOOP2-IPNP-DL5EM



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Resultatregnskap 01.01-31.12

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 108 719	4 193 991
Annen driftsinntekt		412 103	936 042
Sum driftsinntekter	4	<u>6 520 822</u>	<u>5 130 033</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		819 087	6 795 785
Avskrivning	6	2 741 828	2 741 828
Annen driftskostnad	5	272 220	392 786
Sum driftskostnader		<u>3 833 135</u>	<u>9 930 399</u>
Driftsresultat		<u>2 687 687</u>	<u>-4 800 366</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		194 380	73 882
Annen renteinntekt		46 488	34 232
Annen finansinntekt		1 189	1 238
Rentekostnad til foretak i samme konsern		84 321	150 993
Annen rentekostnad		2 100 620	2 227 253
Valutatap (agio/disagio)		1 447 551	2 577 677
Annen finanskostnad		0	17 381
Netto finansposter		<u>-3 390 435</u>	<u>-4 863 952</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-702 748</u>	<u>-9 664 318</u>
Årsresultat		<u>-702 748</u>	<u>-9 664 318</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-702 748	-9 664 318

Penneo Dokumentnøkkel: 7FVW-JUNFN-QIZKO-ZOOP2-IPND-DL5EM



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Skip, rigger, fly og lignende	6	27 297 084	30 038 912
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	8	3 598 229	5 685 954
Sum anleggsmidler		<u>30 895 313</u>	<u>35 724 866</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	7	412 103	253
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>615 539</u>	<u>1 513 481</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 027 642</u>	<u>1 513 734</u>
Sum eiendeler		<u>31 922 955</u>	<u>37 238 600</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 7FVW-JUNFN-QIZKQ-ZOOP2-IPNP-DL5EM



Umoe Cautus AS
Org.nr: 918 539 743

Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	1 200 000	1 200 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	2 909 478	3 612 225
Sum egenkapital		<u>4 109 478</u>	<u>4 812 225</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	27 688 677	32 250 768
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld		124 800	175 607
Sum gjeld		<u>27 813 477</u>	<u>32 426 375</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>31 922 955</u>	<u>37 238 600</u>

31. desember 2024
Lysaker, 31. januar 2025

Knud Dalaker
Styreleder

Svein Erik Mykland
Styremedlem, daglig leder

Trond Helge Abrahamsen
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkket: 7FVW-JUNFN-QIZKO-ZOOP2-IPNP-DL5EM



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2024

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsernregnskap

Umoe Cautus AS er en del av JUM Holding AS konsernet. JUM Holding AS har kontor i Vollsveien 2A ved Lysaker. Konsernregnskap for JUM Holding AS kan utleveres ved å kontakte JUM Holding AS, postboks 60, 1324 Lysaker.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Kostnader

Kostnader sammenstilles med tilhørende inntekter og regnskapsføres i den perioden de er påløpt.

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 omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Betingede utfall

Kostnadsknyttede betingede utfall regnskapsføres når utfall kan estimeres og kostnaden anses sannsynlig

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

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.



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2024

Note 2 - Forutsetningen om fortsatt drift ved avleggelsen av årsregnskapet og vesentlige transaksjoner

I samsvar med regnskapslovens §4-5 skal styret uttale seg om hvorvidt forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. De underliggende forutsetningene bak vurderingen er hvorvidt selskapet har underliggende positive verdier, tilstrekkelig finansiering og likviditet.

Sommeren 2023 inngikk Umoe Cautus AS en BB-kontrakt for fartøyet «MHO Flash» (tidligere «World Rapid») med MHO Operations ApS (MHO). Oppstart på kontrakten var 29. juni 2023 og den har en varighet frem til 16. juni 2025, med opsjoner til å forlenge kontrakten frem til og med 16. juni 2028. Umoe Cautus AS legger til grunn at opsjonene vil bli utøvd.

Når det gjelder finansieringen, har Umoe Cautus AS et langsiktig lån fra Eksportfinansiering Norge og DNB Bank ASA og hvor Umoe AS i tillegg har stillet en morselskapsgaranti for utestående lånebeløp. Umoe Cautus AS oppfyller alle sine krav i henhold til låneavtalen. For den resterende delen av finansieringen har Umoe Cautus AS et langsiktig utlån til Umoe AS som kan reduseres i den grad det skulle oppstå et likviditetsbehov i selskapet.

På grunnlag av disse vurderingene bekrefter styret at forutsetningen for fortsatt drift legges til grunn ved avleggelsen av regnskapet.

Note 3 - Drift

Umoe Cautus AS eier et crew-transport-fartøy (CTV), «MHO Flash», til operasjoner innen offshore vind. Fartøyet kan også brukes mot offshore olje og gass-installasjoner og andre offshore operasjoner. Fartøyet seiler under Dansk flagg. «MHO Flash» har til nå vært involvert i operasjoner i Nordsjøen og Østersjøen, men kan operere over hele verden.

Offshore vind er en meget sterkt fremvoksende global industri. Vindmøllerparker bygges nå i større grad også lenger fra land. Dette øker de raske CTV-enes konkurransekraft. De kan også være et attraktivt substitutt til helikopter for olje og gass-sektoren.

Driften av «MHO Flash» utføres av MHO Operations ApS på en Bareboat-kontrakt som varer til 16. juni 2025 til en fast dagrate. MHO har i tillegg opsjon til å forlenge kontrakten ytterligere.



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2024

Note 4 - Driftsinntekter

	2024	2023
Inntekter av utleie av skipet MHO Flash		
Eksterne leieinntekter	6 520 822	5 130 033
Sum	6 520 822	5 130 033

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2024	2023
Revisjon	39 400	35 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Skip	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	84 099 204	84 099 204
Anskaffelseskost 31.12.	84 099 204	84 099 204
Akk.avskrivning 31.12.	-56 802 120	-56 802 120
Balanseført pr. 31.12.	27 297 084	27 297 084
Årets av- og nedskrivninger	-2 741 828	-2 741 828
Økonomisk levetid	12 år	
Avskrivningsplan	Saldo	

Skipet avskrives lineært over 12 år som anses som den økonomiske levetiden. Det er lagt til grunn at skipet da vil ha en restverdi på 20 % av anskaffelseskosten. Det er ikke identifisert indikasjoner som skulle tilsi at skipet var blitt utsatt for verdifall av ikke-forbigående art.

Penneo Dokumentnøkket: 7FFVW-JUNFN-QIZKO-ZOOP2-IPNP2-DL5EM



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2024

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

	2024	2023
Andre kortsiktige fordringer	0	253
Avsetning for konkursdividende	412 103	0
Sum	412 103	253

I januar 2023 ble Umoe Cautus AS sin dansk samarbeidspartner, World Marine Offshore A/S, begjæret konkurs av selskapets morselskap. Ifølge siste Kreditororientering fra World Marine Offshore A/S-konkursboet har Umoe Cautus AS esimert et konkursdividende på 12,1%. Selv om Umoe Cautus AS sin forventning er at konkursdividendet vil bli høyere når konkursboet har fått prøvd alle krav, ble det i regnskapet benyttet et forventet konkursdividende på 6% av selskapets krav.

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Umoe Cautus AS har et konserninternt innlån. Lånet prises basert på NIBOR, med et margintillegg som hensyntar risiko.

Fordringer	2024	2023
Langsiktig fordring (+)/gjeld(-) til selskap i samme konsern	3 598 229	-3 614 046
Tilgode konsernbidrag - motregnes gjeld til selskap i samme konsern	0	9 300 000
Sum	3 598 229	5 685 954

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000 000	0,04	1 200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Umoe AS	30 000 000	100 %	100 %

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2023	1 200 000	3 612 225	4 812 225
Årsresultat	0	-702 748	-702 748
Egenkapital 31.12.2024	1 200 000	2 909 477	4 109 477

Side 8

Penneo Dokumentnøkkel: 7FVW-JUNFN-QIZKQ-ZOOP2-IPND-DL5EM



Umoe Cautus AS

Org.nr: 918 539 743

Noter til regnskapet for 2024

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner, pant og garantier

	2024	2023
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjon	27 688 677	32 250 768

Umoe Cautus AS har et pantelån i EURO fra Eksportfinansiering Norge og DNB Bank ASA. Lånet prises basert på 3 måneders EURIBOR. Lånet er bokført til balansedagens NOKEUR valutakurs. Umoe Cautus AS møter kravene i henhold til låneavtalen og har betjent avdrag og renter løpende. Lånet er i tillegg sikret gjennom en morselskapsgaranti stillet av Umoe AS på vegne av kredittinstitusjonene.

I tillegg har Umoe Cautus AS et utlån til Umoe AS som kan trekkes på eller økes dersom det oppstår likviditetsbehov i selskapet.

	2024	2023
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Skip MHO Flash	27 297 084	30 038 912

Note 12 - Nærstående parter

Nærstående parter er definert som konsernselskaper og ledende ansatte.

Umoe Cautus AS er 100% eid selskap av Umoe AS. Umoe Cautus AS kjøper regnskapstjenester og management tjenester fra Umoe AS og Umoe Mandal AS, og Umoe AS har også ytet et langsiktig lån til Umoe Cautus AS.

Umoe Cautus AS leier reservedelslager fra søsterselskapet Umoe Vectura AS.

Note 13 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2024	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-702 748	-9 664 318
Endring i midlertidige forskjeller	-1 411 998	-1 980 639
Årets skattegrunnlag	<u>-2 114 746</u>	<u>-11 644 957</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2024	 2023
Driftsmidler inkl goodwill	2 101 960	739 962
GRS-avsetning	0	-50 000
Sum	<u>2 101 960</u>	<u>689 962</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-36 492 463</u>	<u>-34 377 717</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-34 390 503	-33 687 755
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-34 390 503</u>	<u>-33 687 755</u>
Sum	0	0

Side 9

Penneo Dokumentnøkkel: 7FFW-JUNFN-QIZKO-ZOOP2-IPNP-DL5EM



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Dalaker, Knud Oddvar

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-3241648

IP: 188.95.xxx.xxx

2025-01-31 08:41:02 UTC



Mykland, Svein Erik

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-178377

IP: 62.92.xxx.xxx

2025-01-31 11:17:15 UTC



Mykland, Svein Erik

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-178377

IP: 62.92.xxx.xxx

2025-01-31 11:17:15 UTC



Abrahamsen, Trond Helge

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1551175

IP: 62.92.xxx.xxx

2025-01-31 11:30:48 UTC



Penneo Dokumentnøkket: 7FFVW-JUNFN-QIZKO-ZOOPz-IPND-DLSEM

Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tillitstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Shape the future
with confidence

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Umoe Cautus AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Umoe Cautus AS som består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere



Shape the future
with confidence

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 intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 31. januar 2025
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Are Øverby Svendsen
statsautorisert revisor

Perinco document key: 6KWWN-03YKY-EBTE6-L55LG-CQ877-E617



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Svendsen, Are

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-783781

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-01-31 14:59:47 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6KWWN-03YYK-EBTE6-L5SLG-CQB77-JE617

Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tillitstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo AS**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.