



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 814 262
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OMEGA-3 INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Convento AS
Keiser Wilhelms gate 24/26
6003 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Christer Valderhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 11.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	17 607	18 247
Sum kostnader		17 607	18 247
Driftsresultat		-17 607	-18 247
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70 324	74 851
Sum finansinntekter		70 324	74 851
Annen rentekostnad		81 987	99 921
Annen finanskostnad		279	70
Sum finanskostnader		82 266	99 991
Netto finans		-11 942	-25 140
Ordinært resultat før skattekostnad		-29 549	-43 387
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-29 549	-43 387
Årsresultat		-29 549	-43 387
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-29 549	-43 387
Totalresultat		-29 549	-43 387
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-29 549	-43 387
Sum overføringer og disponeringer	3	-29 549	-43 387



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Investeringer i aksjer og andeler	5		16 897 079
Andre langsiktige fordringer	5	4 224 200	1 878 724
Sum finansielle anleggsmidler		4 224 200	18 775 803
Sum anleggsmidler		4 224 200	18 775 803
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	14 537 733	
Sum fordringer		14 537 733	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		156 810	90 502
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		156 810	90 502
Sum omløpsmidler		14 694 543	90 502
SUM EIENDELER		18 918 743	18 866 305
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	2 897 008	2 897 008



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	3	14 094 679	14 094 679
Sum innskutt egenkapital		16 991 687	16 991 687
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	252 498	222 949
Sum opptjent egenkapital		-252 498	-222 949
Sum egenkapital		16 739 189	16 768 738
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	6	2 179 554	2 097 567
Sum annen langsiktig gjeld		2 179 554	2 097 567
Sum langsiktig gjeld		2 179 554	2 097 567
Betalbar skatt	2		
Sum gjeld		2 179 554	2 097 567
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 918 743	18 866 305



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 751067

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 814 262
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OMEGA-3 INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Convento AS
Keiser Wilhelms gate 24/26
6003 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Christer Valderhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 29.09.2021



Organisasjonsnr: 996 814 262
OMEGA-3 INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	17 607	18 247
Sum kostnader		17 607	18 247
Driftsresultat		-17 607	-18 247
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70 324	74 851
Sum finansinntekter		70 324	74 851
Annen rentekostnad		81 987	99 921
Annen finanskostnad		279	70
Sum finanskostnader		82 266	99 991
Netto finans		-11 942	-25 140
Ordinært resultat før skattekostnad		-29 549	-43 387
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-29 549	-43 387
Årsresultat		-29 549	-43 387
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-29 549	-43 387
Totalresultat		-29 549	-43 387
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-29 549	-43 387
Sum overføringer og disponeringer	3	-29 549	-43 387



Organisasjonsnr: 996 814 262
OMEGA-3 INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5

Investering i annet foretak i samme konsern 5

Investeringer i tilknyttet selskap 5

Investeringer i aksjer og andeler 5 16 897 079

Andre langsiktige fordringer 5 4 224 200 1 878 724

Sum finansielle anleggsmidler 4 224 200 18 775 803

Sum anleggsmidler 4 224 200 18 775 803

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 5 14 537 733

Sum fordringer 14 537 733

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 156 810 90 502

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 156 810 90 502

Sum omløpsmidler 14 694 543 90 502

SUM EIENDELER 18 918 743 18 866 305

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3, 4 2 897 008 2 897 008

Beholdning av egne aksjer 4

Overkurs 3 14 094 679 14 094 679

Sum innskutt egenkapital 16 991 687 16 991 687



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	252 498	222 949
Sum opptjent egenkapital		-252 498	-222 949
Sum egenkapital		16 739 189	16 768 738
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	6	2 179 554	2 097 567
Sum annen langsiktig gjeld		2 179 554	2 097 567
Sum langsiktig gjeld		2 179 554	2 097 567
Betalbar skatt	2		
Sum gjeld		2 179 554	2 097 567
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 918 743	18 866 305



Organisasjonsnr: 996 814 262
OMEGA-3 INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020 Omega-3 Invest AS



Resultatregnskap

Omega-3 Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	1	17 607	18 247
Sum driftskostnader		17 607	18 247
Driftsresultat		-17 607	-18 247
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70 324	74 851
Annen rentekostnad		81 987	99 921
Annen finanskostnad		279	70
Resultat av finansposter		-11 942	-25 140
Ordinært resultat før skattekostnad		-29 549	-43 387
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Årsresultat		-29 549	-43 387
Overføringer			
Overført til udekket tap		29 549	43 387
Sum overføringer	3	-29 549	-43 387



Balanse
Omega-3 Invest AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	0	16 897 079
Andre langsiktige fordringer	5	4 224 200	1 878 724
Sum finansielle anleggsmidler		4 224 200	18 775 803
Sum anleggsmidler		4 224 200	18 775 803
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	5	14 537 733	0
Sum fordringer		14 537 733	0
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		156 810	90 502
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		156 810	90 502
Sum omløpsmidler		14 694 543	90 502
Sum eiendeler		18 918 743	18 866 305



Balanse
Omega-3 Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4	2 897 008	2 897 008
Overkurs	3	14 094 679	14 094 679
Sum innskutt egenkapital		16 991 687	16 991 687
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	3	-252 498	-222 949
Sum opptjent egenkapital		-252 498	-222 949
Sum egenkapital		16 739 189	16 768 738
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Konvertible lån	6	2 179 554	2 097 567
Sum annen langsiktig gjeld		2 179 554	2 097 567
Sum gjeld		2 179 554	2 097 567
Sum egenkapital og gjeld		18 918 743	18 866 305

Ålesund, 27.05.2021
Styret i Omega-3 Invest AS

Christer Valderhaug
styreleder

Tom Ivar Sætremyr
styremedlem

Torkil Leinum
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskaps regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2020.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 15 625,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	4 375
Andre tjenester	11 250
Sum honorar til revisor	15 625

Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
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	-29 549	-43 387
Permanente forskjeller	279	0
Skattepliktig inntekt	-29 270	-43 387
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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-254 959	-225 690	29 270
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	254 959	225 690	-29 269
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	1
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	2 897 008	14 094 679	-222 949	16 768 738
Årets resultat			-29 549	-29 549
Pr 31.12	2 897 008	14 094 679	-252 498	16 739 189

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Omega-3 Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 897 008	1,0	2 897 008
Sum	2 897 008		2 897 008

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Midvest I AS	1 925 039	66,4	66,4
Sparebanken Midt Norge Invest AS	971 969	33,6	33,6
Totalt antall aksjer	2 897 008	100,0	100,0

Note 5 Andre langsiktige aksjer og andeler

Selskapet solgte sine 10 752 aksjer tilsvarende 16,56 % av selskapet Pharma Marine AS i desember 2020.

Selskapet har ytt et konvertibelt lån til Pharma Marine AS på kr 1 800 000. Lånet er innfridd i januar 2021.

Note 6 Konvertible lån

Selskapet har tatt opp konvertible lån fra eierne på til sammen kr 1 790 000. Beløpet er fordelt etter samme forhold som eierskapet til aksjene. Lånesaldo inkl akkumulerte renter utgjør kr 2 179 554.



Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Omega-3 Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Omega-3 Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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.

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



Uttalelse om andre lovmessige forhold

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.

Molde, 15. juni 2021

BDO AS

Roald Viken

Statsautorisert revisor