



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 205 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSE WATER AS
Forretningsadresse: Austad 84
4745 BYGLAND

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: Siri Lande
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

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, 01.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		393 286	400 449
Annen driftsinntekt		218 436	13 674
Sum inntekter		611 722	414 123
Kostnader			
Varekostnad		324 993	485 348
Lønnskostnad	7	566 663	655 904
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler	3,4	322 712	223 279
Annen driftskostnad		945 072	1 091 723
Sum kostnader		2 159 440	2 456 253
Driftsresultat		-1 547 719	-2 042 131
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		509	980
Sum finansinntekter		509	980
Annen rentekostnad		273 507	207 441
Sum finanskostnader		273 507	207 441
Netto finans		272 998	206 461
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-1 820 716	-2 248 591
Ordinært resultat etter skattekostnad	8	-1 820 716	-2 248 591
Årsresultat		-1 820 716	-2 248 591
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 820 716	-2 248 591
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 820 716	-2 248 591
Sum overføringer og disponeringer		-1 820 716	-2 248 591



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende	4	1 572 591	675 609
Sum immaterielle eiendeler		1 572 591	675 609
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	4 030 050	2 207 282
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	16 581	52 104
Sum varige driftsmidler		4 046 631	2 259 387
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		5 644 223	2 959 996
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 095 936	548 928
Sum varer		1 095 936	548 928
Fordringer			
Kundefordringer		6 485	49 668
Andre fordringer		1 158 677	1 227 863
Sum fordringer		1 165 162	1 277 531
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	933 885	2 585 380
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		933 885	2 585 380
Sum omløpsmidler		3 194 983	4 411 839
SUM EIENDELER		8 839 205	7 371 835



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	374 000	374 000
Overkurs	9	3 859 739	3 859 739
Sum innskutt egenkapital		4 233 739	4 233 739
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 888 455	3 067 738
Sum opptjent egenkapital	9	-4 888 455	-3 067 738
Sum egenkapital	9	-654 716	1 166 001
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 890 625	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 890 625	6 000 000
Sum langsiktig gjeld		5 890 625	6 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 881 980	67 070
Skyldige offentlige avgifter		37 729	35 328
Annen kortsiktig gjeld		683 587	103 437
Sum kortsiktig gjeld		3 603 296	205 834
Sum gjeld		9 493 921	6 205 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 839 205	7 371 835



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 749667

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 205 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSE WATER AS
Forretningsadresse: Austad 84
4745 BYGLAND

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: Siri Lande
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 28.09.2021



Organisasjonsnr: 897 205 122
OSE WATER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		393 286	400 449
Annen driftsinntekt		218 436	13 674
Sum inntekter		611 722	414 123
Kostnader			
Varekostnad		324 993	485 348
Lønnskostnad	7	566 663	655 904
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler	3,4	322 712	223 279
Annen driftskostnad		945 072	1 091 723
Sum kostnader		2 159 440	2 456 253
Driftsresultat		-1 547 719	-2 042 131
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		509	980
Sum finansinntekter		509	980
Annen rentekostnad		273 507	207 441
Sum finanskostnader		273 507	207 441
Netto finans		272 998	206 461
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-1 820 716	-2 248 591
Ordinært resultat etter skattekostnad	8	-1 820 716	-2 248 591
Årsresultat		-1 820 716	-2 248 591
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 820 716	-2 248 591
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 820 716	-2 248 591
Sum overføringer og disponeringer		-1 820 716	-2 248 591



Organisasjonsnr: 897 205 122
OSE WATER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende	4	1 572 591	675 609
Sum immaterielle eiendeler		1 572 591	675 609

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	3	4 030 050	2 207 282
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	16 581	52 104
Sum varige driftsmidler		4 046 631	2 259 387

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000

Sum anleggsmidler		5 644 223	2 959 996
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		1 095 936	548 928
Sum varer		1 095 936	548 928

Fordringer

Kundefordringer		6 485	49 668
Andre fordringer		1 158 677	1 227 863
Sum fordringer		1 165 162	1 277 531

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	933 885	2 585 380
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		933 885	2 585 380

Sum omløpsmidler		3 194 983	4 411 839
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		8 839 205	7 371 835
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	6	374 000	374 000
Overkurs	9	3 859 739	3 859 739
Sum innskutt egenkapital		4 233 739	4 233 739
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 888 455	3 067 738
Sum opptjent egenkapital	9	-4 888 455	-3 067 738
Sum egenkapital	9	-654 716	1 166 001
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	5 890 625	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 890 625	6 000 000
Sum langsiktig gjeld		5 890 625	6 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 881 980	67 070
Skyldige offentlige			
avgifter		37 729	35 328
Annen kortsiktig gjeld		683 587	103 437
Sum kortsiktig gjeld		3 603 296	205 834
Sum gjeld		9 493 921	6 205 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 839 205	7 371 835



Organisasjonsnr: 897 205 122
OSE WATER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	340.00	1100.00	374000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Vic Holding	136.00	40.00%	Ordinære aksjer
Lundan Invest AS	136.00	40.00%	Ordinære aksjer
KHIH AS	68.00	20.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	340.00	100.00%

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>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

Ose Water AS
Organisasjonsnr. 897 205 122

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Immaterielle eiendeler

Andre balanseførte immaterielle eiendeler som er tidsbegrenset eller ansees å ha begrenset økonomisk levetid, avskrives lineært over forventet levetid.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Varelager

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.



Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler **20 439kr**

Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner, inventar, verktøy mv.
Anskaffelseskostnad 01.01.20	2 568 470
Tilgang kjøpte driftsmidler	2 053 175
Anskaffelseskostnad 31.12.20	4 621 645
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	-575 013
Akkumulerte nedskr. 31.12.20	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.20	0
Balanseført verdi 31.12.20	4 046 632
Årets avskrivninger	265 930
Økonomisk levetid	4-30 år
Avskrivningsplan	lineær
Endret avskrivningsplan i året	Nei

Ombygging av produksjonslinje på kr 1 063 753,- er balanseført men ikke avskrevet i året.



Note 4 - Immaterielle eiendeler

	Lisenser, varemerker mv.
Anskaffelseskostnad 01.01.20	719 600
Tilgang kjøpte driftsmidler	953 764
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0
Avgang realiserte driftsmidler	0
Anskaffelseskostnad 31.12.20	1 673 364
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	-100 773
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.20	0
Akk. reverserte nedskrivn. 31.12.20	0
Balanseført verdi 31.12.20	1 572 591
Årets avskrivninger	56 782
Økonomisk levetid	20 år
Avskrivningsplan	lineær

Note 5 - Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

Gjeld med forfall senere enn fem år	
Lån DnB pr. 31.12.2025:	1 203 125
Lån Innovasjon Norge	500 000
Bokført verdi av sikkerheten som er stilt for lånet:	
Varelager	1 095 936
Kundefordring	6 485
Driftsmidler	4 046 631
Sum	5 149 052

Selskapet har en ubenyttet kassekreditt på 1 mill pr. 31.12.20



Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.20

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	340	1 100,00	374 000,00
Sum	340		374 000,00

Navn	Rolle	Aksjeklasse	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vic Holding	Daglig leder/ Styremedlem	Ordinære aksjer	136	40,00	40,00
Lundan Invest AS	Styreleder	Ordinære aksjer	136	40,00	40,00
KHIH AS	Styremedlem	Ordinære aksjer	68	20,00	20,00
Sum			340	100,00	100,00

Note 7 - Lønnskostnader mv.

	2020	2019
Lønnskostnader	486 679	570 672
Arbeidsgiveravgift	50 089	61 247
Pensjonskostnader	8 778	7 167
Andre ytelser	21 117	16 818
Sum	566 663	655 904

Selskapet har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelse til styret eller ledende personer i 2020

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og det er etablert ordning som oppfyller kravene i Storebrand

Revisor

	2020	2019
Kostnadsført til revisjon	53 013	32 938
Kostnadsført for andre tjenester	0	20 500
Sum	53 013	53 438

Beløpene er angitt eksklusiv merverdiavgift



Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0
Skattegrunnlag	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 820 717	-2 248 592
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-373 322	-337 875
Permanente forskjeller	0	0
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-2 194 039	-2 586 467
	2020	2019
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Balanseført betalbar skatt	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.

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	1 076 740	703 418	-373 322
Sum	1 076 740	703 418	-373 322
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 972 022	-3 777 983	2 194 039
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 895 282	3 074 565	-1 820 717
Utsatt skattefordel	0	0	0



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	374 000	3 859 739		-3 067 738	1 166 001
Årsresultat				-1 820 716	-1 820 716
Egenkapital 31.12.2020	374 000	3 859 739		-4 888 454	-654 715

Egenkapitalen er tapt, og det settes inn tiltak fra styret i 2021 jfr. aksjeloven §3-5.

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, fortsatt rammet av utbruddet på internasjonalt salg.

Året 2020 har belastet selskapet sterkt økonomisk og man så tidlig at innhenting av kapital var nødvendig, noe som ble igangsatt høsten 2020. Aksjonæravtale og aksjekjøpsavtale er ferdig utarbeidet og ligger til styrebehandling hos investor.

Avtalen vil sikre likviditet for selskapet 3 år frem i tid og i tillegg er det inngått en produksjonsavtale som sikrer Ose Water all fremtidig produksjon for investor.

Investor har allerede flyttet alle sine råvarer og hele sitt lager for øvrig til Ose Water. Investor melder om at salgstallene på nåværende tidspunkt er høyere enn forventet.

Tilføring av kapital, produksjonsavtale og høyere salg enn forventet tilsier at forutsetningene om fortsatt drift er gode.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunkt, mener styret i Ose Water at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift ved avleggelse av årsregnskapet.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Ose Water AS

Gravane 20, 4610 Kristiansand
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ose Water AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 820 716. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 rettvisende 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 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 rettvisende 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. Betyggende 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Ose Water AS

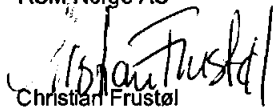


Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand, 20. august 2021
RSM Norge AS


Christian Frustøl
Statsautorisert revisor



Årsrapport 2020

Ose Water AS
Organisasjonsnr. 897 205 122

Innhold:

Årsregnskap

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



**Resultatregnskap pr 31.12.
Ose Water AS**

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		393 286	400 449
Annen driftsinntekt		218 436	13 674
Sum driftsinntekter		611 722	414 123
Driftskostnader			
Varekostnad		324 993	485 348
Lønnskostnad	7	566 663	655 904
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler	3,4	322 712	223 279
Annen driftskostnad		945 072	1 091 723
Sum driftskostnader		2 159 440	2 456 253
Driftsresultat		-1 547 719	-2 042 131
Finansposter			
Annen renteinntekt		509	980
Annen rentekostnad		273 507	207 441
Netto finansposter		-272 998	-206 461
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-1 820 716	-2 248 591
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat	8	-1 820 716	-2 248 591
Ekstraordinære poster			
Årsresultat		-1 820 716	-2 248 591
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 820 716	-2 248 591
Sum overføringer og disponeringer		-1 820 716	-2 248 591



Balanse pr 31.12. Ose Water AS

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Anleggsmidler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende	4	1 572 591	675 609
Sum immaterielle eiendeler		1 572 591	675 609
Maskiner og anlegg	3	4 030 050	2 207 282
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	16 581	52 104
Sum varige driftsmidler		4 046 631	2 259 387
Andre fordringer		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		5 644 223	2 959 996
Omløpsmidler			
Varer		1 095 936	548 928
Sum varer		1 095 936	548 928
Kundefordringer		6 485	49 668
Andre fordringer		1 136 959	1 177 407
Merverdiavgift til gode		21 718	50 456
Sum fordringer		1 165 162	1 277 531
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	933 885	2 585 380
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		933 885	2 585 380
Sum omløpsmidler		3 194 983	4 411 839
Sum eiendeler		8 839 205	7 371 835



**Balanse pr 31.12.
Ose Water AS**

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Egenkapital			
Aksjekapital	6	374 000	374 000
Overkurs	9	3 859 739	3 859 739
Sum innskutt egenkapital		4 233 739	4 233 739
Udekket tap		-4 888 455	-3 067 738
Sum opptjent egenkapital	9	-4 888 455	-3 067 738
Sum egenkapital	9	-654 716	1 166 001
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 890 625	6 000 000
Sum Annen langsiktig gjeld		5 890 625	6 000 000
Leverandørgjeld		2 881 980	67 070
Skyldige offentlige avgifter		37 729	35 328
Annen kortsiktig gjeld		683 587	103 437
Sum kortsiktig gjeld		3 603 296	205 834
Sum gjeld		9 493 921	6 205 834
Sum egenkapital og gjeld		8 839 205	7 371 835


Bergtor Haugå
Styremedlem / daglig leder

20.08.2021
Ose Water AS

Knut Inge Hovet
Styremedlem


Siri Lande
Styreleder



Noter 2020

Ose Water AS
Organisasjonsnr. 897 205 122

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, retur og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Immaterielle eiendeler

Andre balanseførte immaterielle eiendeler som er tidsbegrenset eller ansees å ha begrenset økonomisk levetid, avskrives lineært over forventet levetid.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Varelager

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.



Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler 20 439kr

Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner, inventar, verktøy mv.
Anskaffelseskostnad 01.01.20	2 568 470
Tilgang kjøpte driftsmidler	2 053 175
Anskaffelseskostnad 31.12.20	<u>4 621 645</u>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	-575 013
Akkumulerte nedskr. 31.12.20	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.20	<u>0</u>
Balanseført verdi 31.12.20	4 046 632
Årets avskrivninger	265 930
Økonomisk levetid	4-30 år
Avskrivningsplan	lineær
Endret avskrivningsplan i året	Nei

Ombygging av produksjonslinje på kr 1 063 753,- er balanseført men ikke avskrevet i året.



Note 4 - Immaterielle eiendeler

	Lisenser, varemerker mv.
Anskaffelseskostnad 01.01.20	719 600
Tilgang kjøpte driftsmidler	953 764
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0
Avgang realiserte driftsmidler	0
Anskaffelseskostnad 31.12.20	1 673 364
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	-100 773
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.20	0
Akk. reverserte nedskrivn. 31.12.20	0
Balanseført verdi 31.12.20	1 572 591
Årets avskrivninger	56 782
Økonomisk levetid	20 år
Avskrivningsplan	lineær

Note 5 - Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

Gjeld med forfall senere enn fem år	
Lån DnB pr. 31.12.2025:	
Lån Innovasjon Norge	1 203 125
	500 000
Bokført verdi av sikkerheten som er stilt for lånet:	
Varelager	1 095 936
Kundefordring	6 485
Driftsmidler	4 046 631
Sum	5 149 052

Selskapet har en ubenyttet kassekreditt på 1 mill pr. 31.12.20



Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.20

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	340	1 100,00	374 000,00
Sum	340		374 000,00

Navn	Rolle	Aksjeklasse	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vic Holding	Daglig leder/ Styremedlem	Ordinære aksjer	136	40,00	40,00
Lundan Invest AS	Styreleder	Ordinære aksjer	136	40,00	40,00
KHIH AS	Styremedlem	Ordinære aksjer	68	20,00	20,00
Sum			340	100,00	100,00

Note 7 - Lønnskostnader mv.

	2020	2019
Lønnskostnader	486 679	570 672
Arbeidsgiveravgift	50 089	61 247
Pensjonskostnader	8 778	7 167
Andre ytelser	21 117	16 818
Sum	566 663	655 904

Selskapet har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Ytelse til ledende personer

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

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og det er etablert ordning som oppfyller kravene i Storebrand

Revisor

	2020	2019
Kostnadsført til revisjon	53 013	32 938
Kostnadsført for andre tjenester	0	20 500
Sum	53 013	53 438

Beløpene er angitt eksklusiv merverdiavgift



Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Før mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0
Skattegrunnlag	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 820 717	-2 248 592
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-373 322	-337 875
Permanente forskjeller	0	0
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-2 194 039	-2 586 467
	2020	2019
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Balanseført betalbar skatt	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.

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	1 076 740	703 418	-373 322
Sum	1 076 740	703 418	-373 322
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 972 022	-3 777 983	2 194 039
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 895 282	3 074 565	-1 820 717
Utsatt skattefordel	0	0	0



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	374 000	3 859 739		-3 067 738	1 166 001
Årsresultat				-1 820 716	-1 820 716
Egenkapital 31.12.2020	374 000	3 859 739		-4 888 454	-654 715

Egenkapitalen er tapt, og det settes inn tiltak fra styret i 2021 jfr. aksjeloven §3-5.

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, fortsatt rammet av utbruddet på internasjonalt salg.

Året 2020 har belastet selskapet sterkt økonomisk og man så tidlig at innhenting av kapital var nødvendig, noe som ble igangsatt høsten 2020. Aksjonæravtale og aksjekjøpsavtale er ferdig utarbeidet og ligger til styrebehandling hos investor.

Avtalen vil sikre likviditet for selskapet 3 år frem i tid og i tillegg er det inngått en produksjonsavtale som sikrer Ose Water all fremtidig produksjon for investor.

Investor har allerede flyttet alle sine råvarer og hele sitt lager for øvrig til Ose Water. Investor melder om at salgstallene på nåværende tidspunkt er høyere enn forventet.

Tilføring av kapital, produksjonsavtale og høyere salg enn forventet tilsier at forutsetningene om fortsatt drift er gode.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunkt, mener styret i Ose Water at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift ved avleggelse av årsregnskapet.