



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 188 259
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCEANA INVEST AS
Forretningsadresse: Sølsnes Gård
6456 SKÅLA

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: Ingunn Molden Sylte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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, 07.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	574 496	
Sum inntekter		574 496	
Kostnader			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	221 292	35 850
Sum kostnader		221 292	35 850
Driftsresultat		353 205	-35 850
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		12 000 000	
Annen renteinntekt		22 401	21 401
Annen finansinntekt			3 077 570
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler			111 519
Sum finansinntekter		12 022 401	3 210 490
Nedskrivning av finansielle eiendeler			172 530
Annen rentekostnad			772
Annen finanskostnad			84 140
Sum finanskostnader			257 442
Netto finans		12 022 401	2 953 048
Ordinært resultat før skattekostnad		12 375 606	2 917 198
Skattekostnad på ordinært resultat	3	59 124	2 908
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 316 482	2 914 290
Ekstraordinær inntekt		158 369	
Årsresultat		12 474 851	2 914 290
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 474 851	2 914 290
Totalresultat		12 474 851	2 914 290



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		10 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		2 474 851	2 914 290
Sum overføringer og disponeringer	6	12 474 851	2 914 290



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 733 416	2 733 416
Investeringer i aksjer og andeler			5 488 386
Sum finansielle anleggsmidler		2 733 416	8 221 802
Sum anleggsmidler		2 733 416	8 221 802
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			39 536
Sum fordringer			39 536
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	4 953 210	
Andeler i deltakerlignede selskaper	5	12 321	
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	1 163 280	917 019
Sum investeringer		6 128 812	917 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 837 886	934 393
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 837 886	934 393
Sum omløpsmidler		19 966 698	1 890 948
SUM EIENDELER		22 700 114	10 112 750

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	105 000	105 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	12 479 693	10 004 842
Sum opptjent egenkapital		12 479 693	10 004 842
Sum egenkapital		12 584 693	10 109 842
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	15 558	
Sum avsetninger for forpliktelser		15 558	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		15 558	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 500	
Betalbar skatt		43 566	2 908
Utbytte		10 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		27 797	
Sum kortsiktig gjeld		10 099 863	2 908
Sum gjeld		10 115 421	2 908
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 700 114	10 112 750



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 658666

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 188 259
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCEANA INVEST AS
Forretningsadresse: Sølsnes Gård
6456 SKÅLA

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: Ingunn Molden Sylte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 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, 09.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 188 259
OCEANA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	574 496	
Sum inntekter		574 496	
Kostnader			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	221 292	35 850
Sum kostnader		221 292	35 850
Driftsresultat		353 205	-35 850
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		12 000 000	
Annen renteinntekt		22 401	21 401
Annen finansinntekt			3 077 570
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler			111 519
Sum finansinntekter		12 022 401	3 210 490
Nedskrivning av finansielle eiendeler			172 530
Annen rentekostnad			772
Annen finanskostnad			84 140
Sum finanskostnader			257 442
Netto finans		12 022 401	2 953 048
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		12 375 606	2 917 198
Skattekostnad på ordinært resultat	3	59 124	2 908
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 316 482	2 914 290
Ekstraordinær inntekt		158 369	
Årsresultat		12 474 851	2 914 290
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 474 851	2 914 290
Totalresultat		12 474 851	2 914 290
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte		10 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		2 474 851	2 914 290
Sum overføringer og disponeringer	6	12 474 851	2 914 290



Organisasjonsnr: 989 188 259
OCEANA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 733 416	2 733 416
Investeringer i aksjer og andeler			5 488 386
Sum finansielle anleggsmidler		2 733 416	8 221 802
Sum anleggsmidler		2 733 416	8 221 802

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer			39 536
Sum fordringer			39 536

Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond	5	4 953 210	
Andeler i deltakerlignede selskaper	5	12 321	
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	1 163 280	917 019
Sum investeringer		6 128 812	917 019

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		13 837 886	934 393
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 837 886	934 393

Sum omløpsmidler		19 966 698	1 890 948
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		22 700 114	10 112 750
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	105 000	105 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	12 479 693	10 004 842
Sum opptjent egenkapital		12 479 693	10 004 842
Sum egenkapital		12 584 693	10 109 842
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	15 558	
Sum avsetninger for forpliktelser		15 558	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		15 558	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 500	
Betalbar skatt		43 566	2 908
Utbytte		10 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		27 797	
Sum kortsiktig gjeld		10 099 863	2 908
Sum gjeld		10 115 421	2 908
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 700 114	10 112 750



Organisasjonsnr: 989 188 259
OCEANA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

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



Årsregnskap 2021

Oceana Invest AS

org. nr. 989 188 259



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Oceana Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	574 496	0
SUM DRIFTSINNEKT		574 496	0
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(221 292)	(35 850)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(221 292)	(35 850)
DRIFTSRESULTAT		353 205	(35 850)
FINANSPOSTER			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		12 000 000	0
Annen renteinntekt		22 401	21 401
Annen finansinntekt		0	3 077 570
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		0	111 519
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	(172 530)
Annen rentekostnad		0	(772)
Annen finanskostnad		0	(84 140)
SUM FINANSPOSTER		12 022 401	2 953 048
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		12 375 606	2 917 198
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(59 124)	(2 908)
Ekstraordinær inntekt		158 369	0
ÅRSRESULTAT		12 474 851	2 914 290
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		10 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		2 474 851	2 914 290
SUM DISPONERT (DEKKET)	6	12 474 851	2 914 290



Oceana Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 733 416	2 733 416
Investeringer i aksjer og andeler		0	5 488 386
Sum finansielle anleggsmidler		2 733 416	8 221 802
SUM ANLEGGSMIDLER		2 733 416	8 221 802
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	39 536
Sum fordringer		0	39 536
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	4 953 210	0
Andeler i deltakerlignede selskaper	5	12 321	0
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	1 163 280	917 019
Sum finansielle omløpsmidler		6 128 812	917 019
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 837 886	934 393
SUM OMLØPSMIDLER		19 966 698	1 890 948
SUM EIENDELER		22 700 114	10 112 750



Oceana Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	105 000	105 000
Sum innskutt egenkapital		<u>105 000</u>	<u>105 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	12 479 693	10 004 842
Sum opptjent egenkapital		<u>12 479 693</u>	<u>10 004 842</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>12 584 693</u>	<u>10 109 842</u>
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	15 558	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>15 558</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 500	0
Betalbar skatt		43 566	2 908
Utbytte		10 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		27 797	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 099 863</u>	<u>2 908</u>
SUM GJELD		<u>10 115 421</u>	<u>2 908</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>22 700 114</u>	<u>10 112 750</u>

28.06.2022

Ingunn Molden Sylte
styreleder/daglig leder

Oskar Dag Sylte
styremedlem



Oceana Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Det er i 2021 foretatt en fornyet vurdering av klassifisering av om verdipapirene anses som omløpsmiddel eller anleggsmiddel. I den forbindelse er det vurdert at hele investeringsporteføljen, med unntak av investering i tilknyttet selskap, anses som omløpsmiddel. Balansen for 2020 er ikke omarbeidet.

I 2020 er markedsbaserte kortsiktige plasseringer vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Endring av prinsipp er i 2021 presentert som ekstraordinær inntekt.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.



Oceana Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Sammenligningstall

I fjorårets regnskap ble mottatt utbytte samt realisert og urealisert avkastning på investeringer klassifisert som omløpsmidler presentert som finansposter. I årets regnskap er disse postene presentert som driftsinntekt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2021
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	406 854
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	178 415
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	147 596
Sum	732 865

Ved årsavslutning for 2020, ble den del av Oceana Invest AS sin verdipapirportefølje som var klassifisert som omløpsmiddel, individuelt vurdert i henhold til markedsverdi.

Med bakgrunn i NRS(V) 'Fond for urealiserte gevinster' pkt 5.1.4, har Oceana Invest AS fra og med 2021 valgt å benytte porteføljeprinsippet for sine kortsiktige finansinvesteringer, slik at disse vurderes i henhold til laveste verdis prinsipp for porteføljen samlet.

NOTE 2 LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.



Oceana Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	43 566	2 908
Endring i utsatt skatt	15 558	0
Skattekostnad ordinært resultat	59 124	2 908
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	12 375 606	2 917 198
Ekstraordinære poster	158 369	0
Permanente forskjeller	-12 335 946	-2 903 979
Skattepliktig inntekt	198 028	13 219
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	43 566	2 908
Sum betalbar skatt i balansen	43 566	2 908

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

	2021	2020	Endring
Andeler	70 719	0	-70 719
Grunnlag for utsatt skatt	70 719	0	-70 719
Utsatt skatt (22 %)	15 558	0	-15 558

NOTE 4 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
DS/FKV/TS				
Oskar Sylte Holding AS	MOLDE	40,0%	2 733 416	2 733 416
Sum			2 733 416	2 733 416



Oceana Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2021	Virkelig verdi 31.12.2021	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	4 953 210	4 953 210	7 202 545	1 394 724
Andeler i deltakerlignede selskaper	12 321	12 321	408 010	183 394
Obligasjoner og pengemarkedsfond	1 163 280	1 163 280	1 438 472	0
Andre finansielle instrumenter	0	0	0	0
Sum	6 128 812	6 128 812	9 049 027	1 578 118

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 6 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	105 000	10 004 842	10 109 842
Årets resultat	0	12 474 851	12 474 851
Tilleggsutbytte		-10 000 000	-10 000 000
Pr. 31.12.2021	105 000	12 479 693	12 584 693