



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 596 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERBRIS OFFSHORE AS
Forretningsadresse: Risvikvegen 43
5384 TORANGSVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Christoffer Ringdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 30.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 593 762 | |
| Sum inntekter | | 1 593 762 | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 97 147 | 161 528 |
| Sum kostnader | | 97 147 | 161 528 |
| Driftsresultat | | 1 496 615 | -161 528 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | 3 | -35 781 011 | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | 182 151 | 424 386 |
| Annen finansinntekt | | 5 497 | 255 857 |
| Sum finansinntekter | | -35 593 363 | 680 243 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 3 | | 2 074 999 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 14 443 | 276 042 |
| Annen finanskostnad | | 1 968 391 | 47 |
| Sum finanskostnader | | 1 982 834 | 2 351 088 |
| Netto finans | | -37 576 197 | -1 670 845 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -36 079 582 | -1 832 373 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 367 361 | 53 377 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -36 446 943 | -1 885 750 |
| Årsresultat | | -36 446 943 | -1 885 750 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | | 12 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | -36 446 943 | -13 885 750 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -36 446 943 | -1 885 750 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 30 532 853 | 77 071 806 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | | 11 776 879 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | | 1 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | | 82 773 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 7 | 761 540 | 761 540 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 31 294 393 | 89 692 999 |
| Sum anleggsmidler | | 31 294 393 | 89 692 999 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 4 | 19 287 756 | |
| Sum fordringer | | 19 287 756 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 353 154 | 13 093 473 |
| Sum omløpsmidler | | 24 640 910 | 13 093 473 |
| SUM EIENDELER | | 55 935 303 | 102 786 472 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 8 | 500 000 | 500 000 |
| Overkurs | 6 | 59 600 000 | 59 600 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 60 100 000 | 60 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|--------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | -7 978 202 | 28 468 741 |
| Sum opptjent egenkapital | | -7 978 202 | 28 468 741 |
| Sum egenkapital | | 52 121 798 | 88 568 741 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 1 232 669 | 1 391 890 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 232 669 | 1 391 890 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 232 669 | 1 391 890 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 909 | 2 925 |
| Betalbar skatt | 5 | 526 582 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 4, 6 | 2 052 345 | 12 822 916 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 580 836 | 12 825 841 |
| Sum gjeld | | 3 813 505 | 14 217 731 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 55 935 303 | 102 786 472 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 608532

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 596 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERBRIS OFFSHORE AS
Forretningsadresse: Risvikvegen 43
5384 TORANGSVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Christoffer Ringdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 25.07.2023



Organisasjonsnr: 914 596 068
ØSTERBRIS OFFSHORE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 593 762 | |
| Sum inntekter | | 1 593 762 | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 97 147 | 161 528 |
| Sum kostnader | | 97 147 | 161 528 |
| Driftsresultat | | 1 496 615 | -161 528 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | 3 | -35 781 011 | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | 182 151 | 424 386 |
| Annen finansinntekt | | 5 497 | 255 857 |
| Sum finansinntekter | | -35 593 363 | 680 243 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 3 | | 2 074 999 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 14 443 | 276 042 |
| Annen finanskostnad | | 1 968 391 | 47 |
| Sum finanskostnader | | 1 982 834 | 2 351 088 |
| Netto finans | | -37 576 197 | -1 670 845 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -36 079 582 | -1 832 373 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 367 361 | 53 377 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -36 446 943 | -1 885 750 |
| Årsresultat | | -36 446 943 | -1 885 750 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | | 12 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | -36 446 943 | -13 885 750 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -36 446 943 | -1 885 750 |



Organisasjonsnr: 914 596 068
ØSTERBRIS OFFSHORE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap | 3 | 30 532 853 | 77 071 806 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | | 11 776 879 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | | 1 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | | 82 773 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 7 | 761 540 | 761 540 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 31 294 393 | 89 692 999 |
| Sum anleggsmidler | | 31 294 393 | 89 692 999 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|-------------------|--|
| Andre fordringer | 4 | 19 287 756 | |
| Sum fordringer | | 19 287 756 | |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|---|--|-----------|------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 353 154 | 13 093 473 |
|---|--|-----------|------------|

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 24 640 910 | 13 093 473 |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|--------------------|
| SUM EIENDELER | | 55 935 303 | 102 786 472 |
|----------------------|--|-------------------|--------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 6, 8 | 500 000 | 500 000 |
| Overkurs | 6 | 59 600 000 | 59 600 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 60 100 000 | 60 100 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 6 | -7 978 202 | 28 468 741 |
| Sum opptjent egenkapital | | -7 978 202 | 28 468 741 |



| | | | |
|--|------|-------------------|--------------------|
| Sum egenkapital | | 52 121 798 | 88 568 741 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 1 232 669 | 1 391 890 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 232 669 | 1 391 890 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 232 669 | 1 391 890 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 909 | 2 925 |
| Betalbar skatt | 5 | 526 582 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 4, 6 | 2 052 345 | 12 822 916 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 580 836 | 12 825 841 |
| Sum gjeld | | 3 813 505 | 14 217 731 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 55 935 303 | 102 786 472 |



Organisasjonsnr: 914 596 068
ØSTERBRIS OFFSHORE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 100.00 | 5000.00 | 500000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Østerbris AS | 100.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 100.00 | 100.00% | |

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar eller andre ytelser til ledende personer. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

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

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|------------------------|--------------|------------------|
| | 60000.00 | 45000.00 |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



7500.00 39500.00

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 67500.00 | 84500.00 |

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

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

| <u>Navn og adresse</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Ocean Pearl AS* | 100.00% | 100.00% | 21067433.00 | -45599665.00 |
| Vest Nord Group AS** | 76.67% | 76.67% | 11236503.00 | -148459.00 |

* Investering i Ocean Pearl AS er nedskrevet med 47 MNOK i 2022. **
Grunnet refinansiering i Vest Nord Group AS er tidligere aksjer
slettet og det er realisert ett tap på 10 MNOK. Nye aksjer etter
emisjon verdsettes til kostpris.
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets
konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

| | | | |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|
| <u>Omløpsmidler</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|

| | | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <u>Skattemessig fremf.undersk.</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|

| | | | |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <u>Kortsiktig gjeld</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|



Østerbris Offshore AS

Årsrapport for 2022

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Østerbris Offshore AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | <u>1 593 762</u> | <u>0</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | <u>97 147</u> | <u>161 528</u> |
| Driftsresultat | | <u>1 496 615</u> | <u>-161 528</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap | 3 | -35 781 011 | 0 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | 182 151 | 424 386 |
| Annen finansinntekt | | 5 497 | 255 857 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 3 | 0 | 2 074 999 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 14 443 | 276 042 |
| Annen finanskostnad | | <u>1 968 391</u> | <u>47</u> |
| Netto finansposter | | <u>-37 576 197</u> | <u>-1 670 845</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>-36 079 582</u> | <u>-1 832 373</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | <u>367 361</u> | <u>53 377</u> |
| Årsresultat | | <u>-36 446 943</u> | <u>-1 885 750</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | 0 | 12 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | <u>-36 446 943</u> | <u>-13 885 750</u> |
| Sum disponert | | <u>-36 446 943</u> | <u>-1 885 750</u> |



Østerbris Offshore AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 3 | 30 532 853 | 77 071 806 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | 0 | 11 776 879 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | 0 | 1 |
| Lån til tilknyttet selskap | 4 | 0 | 82 773 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 7 | 761 540 | 761 540 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>31 294 393</u> | <u>89 692 999</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>31 294 393</u> | <u>89 692 999</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre fordringer | 4 | 19 287 756 | 0 |
| Sum fordringer | | <u>19 287 756</u> | <u>0</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>5 353 154</u> | <u>13 093 473</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>24 640 910</u> | <u>13 093 473</u> |
| Sum eiendeler | | <u>55 935 303</u> | <u>102 786 472</u> |

**Østerbris Offshore AS****Balanse pr. 31. desember**

| | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 6, 8 | 500 000 | 500 000 |
| Overkurs | 6 | 59 600 000 | 59 600 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>60 100 000</u> | <u>60 100 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 6 | -7 978 202 | 28 468 741 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-7 978 202</u> | <u>28 468 741</u> |
| Sum egenkapital | | <u>52 121 798</u> | <u>88 568 741</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 1 232 669 | 1 391 890 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>1 232 669</u> | <u>1 391 890</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 909 | 2 925 |
| Betalbar skatt | 5 | 526 582 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4, 6 | 2 052 345 | 12 822 916 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>2 580 836</u> | <u>12 825 841</u> |
| Sum gjeld | | <u>3 813 505</u> | <u>14 217 731</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>55 935 303</u> | <u>102 786 472</u> |

31. desember 2022
Austevoll, 29. juni 2023
Olav O Østervold
styremedlem / daglig leder
Christian Østervold
styreleder
Marlen Østervold Haugland
styremedlem
Olav H Østervold
styremedlem
Trond Østervold
styremedlem
John Harald Østervold
styremedlem



Østerbris Offshore AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

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.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Kundefordringer og andre fordringer

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



Østerbris Offshore AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar eller andre ytelser til ledende personer. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 60 000 | 45 000 |
| Andre tjenester | 7 500 | 39 500 |
| Sum | <u>67 500</u> | <u>84 500</u> |

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Investering i Datterselskap og tilknyttet selskap

| Selskap | Kontor | Eierandel | Resultat 2022 | Egenkapital pr. 31.12 | Bokført verdi pr. 31.12 |
|----------------------|-----------|-----------|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| Ocean Pearl AS* | Austevoll | 100 % | -45 599 665 | 21 067 433 | 21 332 853 |
| Vest Nord Group AS** | Austevoll | 77 % | -148 459 | 11 236 503 | 9 200 000 |
| Sum | | | <u>-45 748 124</u> | <u>32 303 936</u> | <u>30 532 853</u> |

* Investering i Ocean Pearl AS er nedskrevet med 47 MNOK i 2022.

** Grunnet refinansiering i Vest Nord Group AS er tidligere aksjer slettet og det er realisert ett tap på 10 MNOK. Nye aksjer etter emisjon verdsettes til kostpris.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| Fordringer | 2022 | 2021 |
|---|------------------|-------------------|
| Lån til foretak i samme konsern (Østerbris AS) | 0 | 11 776 879 |
| Lån til foretak i samme konsern (Geoship Resources) kortsiktig | 1 056 512 | 0 |
| Lån til Datterselskap, Vest Nord Group | 85 291 | 82 773 |
| Lån til foretak i samme konsern (Ocean Pearl AS, gamle KS) kortsiktig | <u>5 050 350</u> | <u>0</u> |
| Sum | <u>6 192 153</u> | <u>11 859 652</u> |

| Gjeld | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|------|---------|
| Ocean pearl AS (Kortsiktig gjeld) | 0 | 822 916 |

Renter på mellomværende er renteberegnet ihht. avtale.

**Østerbris Offshore AS****Noter til regnskapet for 2022****Note 5 - Skatt**

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Betalbar skatt | 526 582 | 0 |
| Endring utsatt skatt | -159 221 | 53 377 |
| Årets totale skattekostnad | 367 361 | 53 377 |
| | | |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2022 | 2021 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | -36 079 582 | -1 832 373 |
| Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året | 47 033 011 | 2 074 999 |
| Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer | 1 968 391 | 0 |
| Tilbakeføring av inntektsført utbytte | -11 252 000 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 400 761 | 1 750 951 |
| Sum alminnelig inntekt / underskudd | 3 070 581 | 1 993 577 |
| Anvendt fremførbart finansunderskudd | -677 028 | -1 993 577 |
| Årets skattegrunnlag | 2 393 553 | 0 |
| Betalbar skatt (22%) / (22%) av årets skattegrunnlag | 526 582 | 0 |
| | | |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2022 | 2021 |
| Gevinst- og tapskonto | 5 603 042 | 7 003 803 |
| Sum | 5 603 042 | 7 003 803 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | 0 | -677 028 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | 5 603 042 | 6 326 775 |
| | | |
| Utsatt skatt (22% for i år, 22% for i fjor) | 1 232 669 | 1 391 890 |

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01. | 500 000 | 59 600 000 | 28 468 741 | 88 568 741 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -36 446 943 | -36 446 943 |
| Egenkapital 31.12. | 500 000 | 59 600 000 | -7 978 202 | 52 121 798 |

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

| Selskap | Eierandel | Anskaff.kost | Bokført verdi |
|-----------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| Østervold Seismikk AS | 5,38% | 761 540 | 761 540 |



Østerbris Offshore AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 5 000 | 500 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|--------------|-----------------|-----------|-------------|
| Østerbris AS | 100 | 100 % | 100 % |

Note 9 - Fortsatt drift

I samsvar med Regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapets eiendeler består hovedsakelig av eierinteresser i offshore næringen. Det er kun 1 skip igjen i underliggende selskap. Pr. dags dato er skipet ikke på kontrakt. Høye energipriser tilsier at markedet skal være bra, men det er også usikkerhet knyttet til krigen i Ukraina og foreløpig er det stille i markedet.

Note 10 - Konsernregnskap

Østerbris Offshore AS inngår i konsernet Østerbris Holding AS. Konsernregnskapet kan utleveres ved henvendelse til konsernspiss, Østerbris Holding AS, på adresse: Risvikvegen 43, 5384 Torangsvåg.



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

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

Til generalforsamlingen i Østerbris Offshore AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Østerbris Offshore AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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:

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

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: 054Q0-53SE1-M10D0-GH3AG-5ET40-LH20B



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Østerbris Offshore AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer 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 tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 29. juni 2023
Deloitte AS

Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 054Q0-53SE1-M10D0-GH3AG-5ET40-LH20B



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."

BJØRN LYSE OPDAL

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5990-4-2647745

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-06-30 09:04:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 054Q0-53SE1-M10D0-GH3AG-5ET40-LH20B

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>