



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 662 167
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCEANA REDERI AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 11
3211 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Øystein Bøe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		43 395	134 875
Sum kostnader		43 395	134 875
Driftsresultat		-43 395	-134 875
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			107 923
Annen renteinntekt		5 830	8 454
Annen finansinntekt		19 844	5 799 610
Sum finansinntekter		25 674	5 915 987
Annen finanskostnad			22 209
Sum finanskostnader			22 209
Netto finans		25 674	5 893 778
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 720	5 758 903
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 720	5 758 903
Årsresultat		-17 720	5 758 903
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-17 720	5 758 903
Totalresultat		-17 720	5 758 903
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			4 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-17 720	1 758 903
Sum overføringer og disponeringer		-17 720	5 758 903



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 901 006	4 901 006
Investeringer i aksjer og andeler		3 713 263	4 256 513
Sum finansielle anleggsmidler		7 614 269	9 157 519
Sum anleggsmidler		7 614 269	9 157 519
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		664 697	3 151 636
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		664 697	3 151 636
Sum omløpsmidler		664 697	3 151 636
SUM EIENDELER		8 278 966	12 309 155
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		400 000	400 000
Overkurs		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 773 381	7 791 101
Sum opptjent egenkapital		7 773 381	7 791 101
Sum egenkapital		8 273 381	8 291 101



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		5 585	6 450
Utbytte			4 000 000
Annen kortsiktig gjeld			11 604
Sum kortsiktig gjeld		5 585	4 018 054
Sum gjeld		5 585	4 018 054
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 278 966	12 309 155



Oceana Rederi AS Årsregnskap 2018

Resultat	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Inntekter	1	0	5 799 610
Sum driftsinntekter		0	5 799 610
Driftskostnader			
Andre driftskostnader	2, 4	43 394	134 875
Sum driftskostnader		43 394	134 875
Driftsresultat		-43 394	5 664 735
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 830	116 377
Annen finansinntekt		19 844	0
Annen finanskostnad		0	-22 209
Resultat av finansposter		25 674	94 168
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 720	5 758 903
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	-777 935
Ordinært resultat		-17 720	4 980 968
Årsresultat		-17 720	4 980 968
Overføringer			
Avsatt til utbytte	5	0	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital	5	0	980 968
Overført fra annen egenkapital	5	-17 720	0
Sum overføringer		-17 720	4 980 968



Oceana Rederi AS Årsregnskap 2018

Balanse

	Note	31.12.18	31.12.17
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og andeler	3	3 713 263	4 256 513
Lån til foretak i samme konsern	6	3 901 006	4 901 006
Sum finansielle anleggsmidler		7 614 269	9 157 519
Sum anleggsmidler		7 614 269	9 157 519
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		664 697	3 151 636
Sum omløpsmidler		664 697	3 151 636
Sum eiendeler		8 278 966	12 309 155



Oceana Rederi AS

Årsregnskap 2018

Balanse

	Note	31.12.18	31.12.17
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	400 000	400 000
Overkurs	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 773 381	7 791 101
Sum opptjent egenkapital		7 773 381	7 791 101
Sum egenkapital		8 273 381	8 291 101
Gjeld			
Korstiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	5 585	6 450
Utbytte	5	0	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		0	11 604
Sum kortsiktig gjeld		5 585	4 018 054
Sum gjeld		5 585	4 018 054
Sum egenkapital og gjeld		8 278 966	12 309 155

Sandefjord, 20. juni 2019
I styret for Oceana Rederi AS

Odd Gleditsch d.y.
Styrets leder

Thomas Beck
Styremedlem

Øystein Bøe
Styremedlem / daglig leder

Severin Skaugen
Styremedlem



Oceana Rederi AS

Årsregnskap 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til pålydende.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Inntektsføring

Gevinst ved salg av aksjer og andeler blir inntektsført ved realisjon. Driftsinntekter relaterer seg til regnskapsmessige salgsgvinster av avhendelser av aksjer og andeler samt avkastning (utbytter) på investeringer.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatt

Selskapet lignes etter rederibeskatningsordningen. Påløpt tonnasje avgift er kostnadsført som andre driftskostnader.

Nærstående parter

Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til vanlige forretningsmessige vilkår.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Det er videre ikke utbetalt styregodtgjørelse. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisjonskostnader

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr. 18 750 inkl. mva. Andre tjenester er fakturert med kr. 5 875 inkl. mva.

Note 3 Andeler i deltakerlignede selskap

	Utbetalinger		
	Eierandel	i år	Bokført verdi
Feeder Container II DIS	4,00 %	543 250	3 713 263
Sum		543 250	3 713 263



Oceana Rederi AS

Årsregnskap 2018

Note 4 Skatt

Selskapet lignes etter rederibeskatningsordningen. Påløpt tonnasjeavgift er ikke en resultatsskatt, og er utgiftsført som driftskostnad.

<i>Betalbar skatt</i>	31.12.18	31.12.17
Annen renteinntekt	5 830	116 377
Valutagevinst / tap	13 091 -	13 864
Andel finansresultat	25 715 -	28 956
Inntektstillegg for høy EK	64 011	-
Endring i fremførbart finansunderskudd	- 108 647 -	73 557
Grunnlag skatt positivt finansresultat	-	-

Betalbar skatt på årets resultat 23 % / 24 %

<i>Årets skattekostnad</i>	31.12.18	31.12.17
Betalbar skatt av beregnet positivt finansresultat	-	-
Årets totale skattekostnad	-	-

<i>Betalbar skatt i balansen</i>	31.12.18	31.12.17
Betalbar skatt av ordinært resultat	-	-
Tonnasjeskatt	5 585	6 450
Sum betalbar skatt	5 585	6 450

	31.12.18	31.12.17	Endring
Fremførbart finansunderskudd	- 3 956 428 -	4 065 075	108 647

Note 5 Aksjekapital, aksjonærinformasjon og egenkapital

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	4	400 000

<i>Eierstruktur</i>	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Oceana Navigation AS	100 000	100,0 %	100,0 %

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.18	400 000	100 000	7 791 101	8 291 101
Avsatt utbytte	-	-	-	-
Årets resultat	-	-	17 720 -	17 720
Egenkapital 31.12.18	400 000	100 000	7 773 381	8 273 381

Note 6 Mellomværende

<i>Langsiktig fordring</i>	31.12.18	31.12.17
Oceana Navigation AS	3 901 006	4 901 006



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
3241 Sandefjord

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Oceana Rederi AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Oceana Rederi AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 17 720. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 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 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. 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.

KPMG AS er autorisert revisor i Norge i henhold til lov og forskrift om revisjonsvesen og god regnskapsskikk i Norge.
KPMG AS er medlem av KPMG Network og KPMG Norge er medlem av KPMG Network.
Statistikk og årsregnskap: www.kpmg.no

Gjennomført

Gjennomført	Revisjon	Revisjonsfirma	Statistikk
Revisjon	Revisjonsfirma	Statistikk	Revisjon
Revisjon	Revisjonsfirma	Statistikk	Revisjon
Revisjon	Revisjonsfirma	Statistikk	Revisjon
Revisjon	Revisjonsfirma	Statistikk	Revisjon
Revisjon	Revisjonsfirma	Statistikk	Revisjon



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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 den interne 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Sandefjord, 21. juni 2019
KPMG AS

Siv Karlsen Moa
Statsautorisert revisor