



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 145 538
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCEAN VENTURE AS
Forretningsadresse: Espehaugen 41
5258 BLOMSTERDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John Olav Økland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.07.2021

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, 06.10.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8, 9	75 586 490	80 372 526
Annen driftsinntekt		1 440 175	470 000
Sum inntekter		77 026 665	80 842 526
Kostnader			
Varekostnad		8 874 792	12 581 317
Lønnskostnad	4	31 130 521	29 590 916
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 782 748	2 536 141
Annen driftskostnad	4	21 526 362	22 267 310
Sum kostnader		65 314 423	66 975 684
Driftsresultat		11 712 242	13 866 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 255	3 519
Annen finansinntekt		1 850 944	105 417
Sum finansinntekter		1 862 199	108 936
Annen rentekostnad		4 372 371	2 179 272
Annen finanskostnad		3 551 688	486 392
Sum finanskostnader		7 924 059	2 665 664
Netto finans		-6 061 860	-2 556 728
Ordinært resultat før skattekostnad		5 650 382	11 310 114
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 426 029	2 591 837
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 224 353	8 718 277
Årsresultat	1	4 224 353	8 718 277
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		4 224 353	8 718 277
Sum overføringer og disponeringer		4 224 353	8 718 277



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		5 500 000	5 500 000
Sum immaterielle eiendeler		5 500 000	5 500 000
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	5, 6	74 627 000	66 366 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	166 000	163 000
Sum varige driftsmidler		74 793 000	66 529 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	600	30 600
Lån til foretak i samme konsern		5 162 772	3 650 272
Investeringer i aksjer og andeler		500 000	500 000
Andre fordringer		67 000	45 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 730 372	4 225 872
Sum anleggsmidler		86 023 372	76 254 872
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6,8	9 561 581	
Sum varer		9 561 581	0
Fordringer			
Kundefordringer	6	4 111 558	3 723 569
Andre fordringer	3	2 477 299	1 666 796
Sum fordringer		6 588 857	5 390 365
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	7 220 799	5 931 284



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 220 799	5 931 284
Sum omløpsmidler		23 371 237	11 321 649
SUM EIENDELER		109 394 609	87 576 521

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	2	20 030 000	20 030 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		20 030 000	20 030 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2	20 416 381	16 192 030
Sum opptjent egenkapital		20 416 381	16 192 030

Sum egenkapital

40 446 381 **36 222 030**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3	8 184 039	6 611 154
Sum avsetninger for forpliktelser		8 184 039	6 611 154

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	52 625 000	20 750 000
Øvrig langsiktig gjeld	6		16 370 271
Sum annen langsiktig gjeld		52 625 000	37 120 271

Sum langsiktig gjeld

60 809 039 **43 731 425**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		6 068 328	5 560 437
Betalbar skatt	3		146 855
Skyldige offentlige avgifter		1 476 322	1 040 985
Kortsiktig konserngjeld			202 500
Annen kortsiktig gjeld		594 539	672 289



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum kortsiktig gjeld		8 139 189	7 623 066
Sum gjeld		68 948 228	51 354 491
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		109 394 609	87 576 521



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		80 221 249	85 218 412
Annen driftsinntekt		187 200	470 000
Sum inntekter	8	80 408 449	85 688 412
Kostnader			
Varekostnad		8 874 792	12 581 317
Lønnskostnad	4	31 406 121	29 590 916
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 982 748	2 991 341
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	28 081 919	29 696 228
Sum kostnader		72 345 580	74 859 802
Driftsresultat		8 062 869	10 828 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 339	14 061
Annen finansinntekt		2 936 784	222 366
Sum finansinntekter		2 951 123	236 427
Annen rentekostnad		4 485 839	2 233 093
Annen finanskostnad		5 224 751	496 911
Sum finanskostnader		9 710 590	2 730 004
Netto finans		-6 759 467	-2 493 577
Ordinært resultat før skattekostnad		1 303 402	8 335 033
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-4 488 579	2 506 197
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 791 981	5 828 836
Årsresultat		5 791 981	5 828 836
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		5 791 981	5 828 836
Sum overføringer og disponeringer		5 791 981	5 828 836



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Fiskekvoter	5	9 500 000	9 500 000
Sum immaterielle eiendeler		9 500 000	9 500 000
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	5,6	78 127 000	75 066 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,6	166 000	163 000
Sum varige driftsmidler		78 293 000	75 229 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500 000	518 000
Andre fordringer		2 449 746	2 427 746
Sum finansielle anleggsmidler		2 949 746	2 945 746
Sum anleggsmidler		90 742 746	87 674 746
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6,8	9 561 581	
Sum varer		9 561 581	
Fordringer			
Kundefordringer		4 764 044	8 473 988
Andre fordringer	3	3 149 668	2 355 040
Sum fordringer		7 913 712	10 829 028
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	9 984 750	5 985 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 984 750	5 985 450
Sum omløpsmidler		27 460 043	16 814 478
SUM EIENDELER		118 202 789	104 489 224



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	20 030 000	20 030 000
Sum innskutt egenkapital		20 030 000	20 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	30 841 686	25 049 705
Sum opptjent egenkapital		30 841 686	25 049 705
Sum egenkapital		50 871 686	45 079 705
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	2 587 039	6 936 154
Sum avsetninger for forpliktelser		2 587 039	6 936 154
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	52 625 000	20 750 000
Gjeld til aksjonær			21 579 071
Sum annen langsiktig gjeld		52 625 000	42 329 071
Sum langsiktig gjeld		55 212 039	49 265 225
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 939 604	7 796 006
Betalbar skatt	3	7 392	156 183
Skyldige offentlige avgifter		1 574 338	1 093 867
Forskudd fra kunde		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		597 730	1 098 239
Sum kortsiktig gjeld		12 119 064	10 144 295
Sum gjeld		67 331 103	59 409 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		118 202 789	104 489 225



Til generalforsamlingen i
Ocean Venture AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ocean Venture AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4.224.353 for selskapsregnskapet og et overskudd på 5.791.981 for konsernregnskapet, og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Ocean Venture AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Ocean Venture AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Fakta Revisjon AS
Solheimsgaten 15
5058 Bergen

Tlf. 55 21 05 90

www.f-r.no
Org.nr. 986 462 406 MVA

Medlem av Den Norske Revisorforening



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. 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.

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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 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 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslag til anvendelse av overskudd er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.





UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Ocean Venture AS

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.

Bergen, 28.juli 2021
Fakta Revisjon AS


Bjørn Egil Møllested
Statsautorisert revisor





Årsrapport 2020

Ocean Venture AS

Espehaugen 41
5258 BLOMSTERDALEN

Organisasjonsnummer: 914145538



Ocean Venture AS

Kontantstrømoppstilling

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIV.	2020	2019
Resultat før skattekostnad	5 650 382	12 178 234
Periodens betalbare skatt	-146 855	-
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	30 000	-
Ordinære og av og nedskrivninger	3 782 748	2 536 141
Endring varelager	-9 561 581	3 340 000
Endring kundefordringer	-387 989	-1 076 337
Endring andre fordringer	-810 503	-1 169 042
Endring av leverandørgjeld	507 891	-376 092
Endring i annen kortsiktig gjeld	357 587	-3 541 309
Poster klassifisert som investeringsaktiviteter	-1 590 147	-842 500
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-2 168 467	11 049 095
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-12 046 747	-5 358 142
Innbetaling ved salg av aksjer og andeler		-500 000
Utbetaling ved kjøp av aksjer og andeler		
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-12 046 747	-5 858 142
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	52 625 000	
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-37 120 271	-6 500 000
Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	15 504 729	-6 500 000
Netto endring av kontanter	1 289 515	-1 309 047
Kontanter ved periodens start	5 931 284	7 240 329
Kontanter ved periodens slutt	7 220 799	5 931 284



Ocean Venture AS

	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter	8, 9	75 586 490	80 372 526
Andre driftsinntekter		1 440 175	470 000
SUM DRIFTSINTEKTER		77 026 664	80 842 526
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		8 874 792	12 581 317
Lønnskostnad	4	31 130 521	29 590 916
Avskrivning varige driftsmidler	5	3 782 748	2 536 141
Annen driftskostnad	4	21 526 362	22 267 310
SUM DRIFTSKOSTNADER		65 314 422	66 975 685
DRIFTSRESULTAT		11 712 242	13 866 842
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		11 255	3 519
Annen finansinntekt		1 850 944	105 417
Rentekostnader		4 372 371	2 179 272
Annen finanskostnad		3 551 688	486 392
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-6 061 860	-2 556 728
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		5 650 382	11 310 114
Skattekostnad	3	1 426 029	2 591 837
Årsresultat	1	4 224 353	8 718 277
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		4 224 353	8 718 277
SUM OVERFØRINGER		4 224 353	8 718 277



Ocean Venture AS

	Note	2020	2019
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Fiskekvoter		5 500 000	5 500 000
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		5 500 000	5 500 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Båter	5, 6	74 627 000	66 366 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	5	166 000	163 000
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		74 793 000	66 529 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	9	600	30 600
Lån til foretak i samme konsern		5 162 772	3 650 272
Investeringer i aksjer og andeler		500 000	500 000
Andre fordringer		67 000	45 000
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		5 730 372	4 225 872
SUM ANLEGGSMIDLER		86 023 372	76 254 872
OMLØPSMIDLER			
Varer	6, 8	9 561 581	0
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	2 713 681	2 415 240
Kundefordringer konsernselskap		1 397 877	1 308 329
Andre fordringer	3	2 477 299	1 666 796
SUM FORDRINGER		6 588 857	5 390 364
Bankinnskudd og lignende	7	7 220 799	5 931 284
SUM OMLØPSMIDLER		23 371 237	11 321 648
SUM EIENDELER		109 394 609	87 576 520



Ocean Venture AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	<u>20 030 000</u>	<u>20 030 000</u>
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		<u>20 030 000</u>	<u>20 030 000</u>
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	<u>20 416 381</u>	<u>16 192 030</u>
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		<u>20 416 381</u>	<u>16 192 030</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>40 446 381</u>	<u>36 222 030</u>
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	3	<u>8 184 039</u>	<u>6 611 154</u>
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSE		<u>8 184 039</u>	<u>6 611 154</u>
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	6	<u>52 625 000</u>	<u>20 750 000</u>
Gjeld til aksjonær	6	<u>0</u>	<u>16 370 271</u>
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		<u>52 625 000</u>	<u>37 120 271</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til konsernselskaper		<u>0</u>	<u>202 500</u>
Leverandørgjeld		<u>6 068 328</u>	<u>5 560 437</u>
Betalbar skatt	3	<u>0</u>	<u>146 855</u>
Skyldige offentlige avgifter		<u>1 476 322</u>	<u>1 040 985</u>
Annen kortsiktig gjeld		<u>594 539</u>	<u>672 289</u>
SUM KORTSIKTIG GJELD		<u>8 139 189</u>	<u>7 623 066</u>
SUM GJELD		<u>68 948 228</u>	<u>51 354 491</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>109 394 609</u>	<u>87 576 520</u>

Bergen,
Ocean Venture ASJohn Olav Økland
styrets leder/daglig lederKarl Håkon Økland
Styremedlem



OCEAN VENTURE AS

NOTER 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer. Finansielle anleggsmidler nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	20 030 000	17 510 388	37 540 388
Korreksjon av feil tidligere år	-	(1 318 360)	(1 318 360)
Resultat	-	4 224 353	4 224 353
Egenkapital pr. 31.12	20 030 000	20 416 381	40 446 381

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Valutagevinster og valutatap er presentert under annen finansinntekt og annen finanskostnad. Transaksjoner i utenlandsk valuta er bokført til valutakurs på transaksjonstidspunktet.

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.

Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

Skatt

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Endring av regnskapsprinsipp og korrigerings av feil

Endring av regnskapsprinsipp og korrigerings av feil i tidligere års regnskap føres direkte mot egenkapitalen. Sammenligningstall til foregående årsregnskap omarbeides.



OCEAN VENTURE AS

NOTER 2020

Selskapets aksjekapital består av 20 030 000 aksjer à pålydende kr 1. Totalt kr 20 030 000.

Korreksjon av feil tidligere år gjelder renter på lån etter skatt fra aksjonærene for 2018 og 2019 som er kostnadsført og betalt i 2020. Sammenligningstallene er omarbeidet.

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjeeiere

Aksjonær(er) ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
John Olav Økland Invest AS	10 015 000	50,00 %	50,00 %	John Olav Økland
Karl Håkon Økland Invest AS	10 015 000	50,00 %	50,00 %	Karl Håkon Økland
Sum:	20 030 000	100,00 %	100,00 %	

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2020	2019
Resultat før skattekostnad	5 650 382	12 178 234
Permanente forskjeller	(1 261 337)	469 819
Konsernbidrag med skatteeffekt	-	(2 699 859)
Endring i midlertidige forskjeller	(6 812 596)	(9 280 671)
Årets skattegrunnlag	(2 423 551)	667 523
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	146 855

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2020	2019
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	39 325 887	32 202 200
Gevinst- og tapskonto	(369 680)	(462 100)
Fremførbart underskudd	(1 756 028)	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	37 200 179	31 740 100
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	8 184 039	6 983 000

Spesifikasjon av skattekostnad	2020	2019
Betalbar skatt	(146 855)	146 855
Skatt på konsernbidrag	-	593 969
Estimatavvik tidligere år	371 845	-
Endring utsatt skatt	1 201 039	2 042 000
Skattekostnad	1 426 029	2 782 824

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Som en følge av særbestemmelser for inntektsåret 2020 forventer selskapet å få utbetalt deler av skattemessig underskudd i forbindelse med skattefastsetting for 2020. Totalt kr 146 855,-.



OCEAN VENTURE AS

NOTER 2020

Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader	2020	2019
Totale lønninger	24 607 099	23 763 618
Innleid mannskap og ansatte	3 696 587	3 229 027
Totale pensjonskostnader og forsikringer	762 525	745 735
Arbeidsgiveravgift	801 600	823 170
Proviant	1 175 221	899 926
Totale andre ytelser	87 489	129 440
Sum lønnskostnader	31 130 521	29 590 916

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til styremedlemmer eller daglig leder. Det er fakturert management honorar fra daglig leders selskap med NOK 2 200 00. Antall årsverk: 50.

Fiskere som er lønnet med lott er ikke underlagt bestemmelsene for OTP. Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr 80 000 for revisjon og kr 11 700 for andre tjenester. Beløpene er eks mva.

Note 5 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Fiskekvote	Inventar og utstyr på land	Skip	Periodisk vedlikehold	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	5 500 000	404 274	74 339 301	3 657 515	83 901 090
Tilang (+)	-	90 172	6 972 756	4 983 820	12 046 748
Avgang (-)	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	5 500 000	494 446	81 312 057	8 641 335	95 947 838
Akk. Avskrivninger	-	328 446	14 410 056	916 335	15 654 837
Akk. Nedskrivninger	-	-	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	5 500 000	166 000	66 902 000	7 725 000	80 293 000
Årets avskrivninger	-	87 172	2 778 757	916 819	3 782 748
Avskrivningssats		5 år	10-30 år	5 år	
Lineære avskrivninger					

Fiskekvote avskrives ikke. Det foretas en årlig nedskrivingsvurdering.

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer/gjeld	Beløp
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	-
Samlet balanseført gjeld	68 948 189
Gjeld sikret med pant	52 625 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	88 445 041
Pant omfatter følgende pantetyper:	Fordringer, skip, fiskeredskap og varelager

Note 7 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 1.254.406 bundne midler til skattetrekk.



OCEAN VENTURE AS

NOTER 2020

Note 8 – Inntekter og varelager

Selskapet hadde per 31.12.20 fangst av snøkrabber til en estimert salgsverdi på 15.367.000,- som først ble levert kunde i januar 2021. Disse inntekter er derfor inntektsført i 2021. Varelager per 31.12.2020 vedrører indirekte kostnader knyttet til denne solgte fangsten.

Spesifikasjon av salg på virksomhetsområde og geografisk område	Geografisk område	2020	2019
Fiskeri (salg av krabbe)	Norge	18 246 101	10 209 829
Fiskeri (salg av krabbe)	Asia	15 089 724	53 982 099
Fiskeri (salg av krabbe)	Nord-Amerika	42 250 664	9 530 330
Fiskeri (salg av krabbe)	Europa	-	5 328 589
Annet salg	Norge	1 440 175	1 791 679
Sum salgsinntekter	-	77 026 664	80 842 526

Note 9 – Datterselskap, felleskontrollert virksomhet, tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretnings kontor	Eierandel %	Kostpris/ bokført	E.kap 31.12.2020	Resultat 2020
Ice Sea AS	Bergen	100,0 %	600		
H-av Shipping AS	Bergen	100,0 %			
Havsula Invest AS	Bergen	100,0 %			
Sum			-	-	-

Transaksjoner med nærstående

Selskapet har kjøpt skipet Ice Fjord fra datterselskap Ice Sea AS for kr 5.000.000.
Av salgsinntektene gjelder kr 1 397 877 viderefakturerings av kostnader til datterselskap Ice Sea AS.



ÅRSBERETNING 2020

Ocean Venture AS, org.nr. 914 145 538

Virksomhetens art og lokalisering

Ocean Venture AS er et rederi med virksomhet innen hav- og kystfiske. Selskapet er lokalisert i Bergen kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet og konsernregnskapet

Konsernt har hatt ett fartøy («Prowess») i aktivt fiske i 2020. Fartøyet fisker snøkrabbe i arktiske farvann.

Fiskeriet er i en positiv utvikling, der bestandsutvikling og isforhold gjorde at fangstvolumene ble tilfredsstillende. I tillegg opplevde selskapet en økt etterspørsel etter produktet, og prisene i verdensmarkedet var stigende. Til sammen bidro dette til et tilfredsstillende resultat for driften.

Den positive trenden har fortsatt inn i 2021, og styret er fornøyd med selskapets utvikling.

Selskapet har i 2021 sikret finansiering og igangsatt ombygging av et nytt fartøy til fabrikkskip. Dette fartøyet er planlagt å starte opp fiske etter snøkrabbe primo januar 2022.

For 2020 hadde konsernet som helhet inntekter på kr 80.408.449, ned fra kr. 85.688.412 i 2019. Nedgangen skyldes periodisering av inntekter knyttet til krabbe som er landet i 2020 men overført kundes risiko først i 2021. Disse inntektene utgjør kr. 15.367.000

Årsresultatet endte på kr. 5.791.981, ned fra kr. 5.828.836 året før. Varelager utgjorde per 31.12.2020 kr. 9.561.581 og representerer de indirekte kostnadene tilknyttet krabbe som er fisket og landet i 2020, men der risiko ikke er overført kunde iht. Regnskapslovgivningen. Dette gir en netto periodisering av ca. 5,8 millioner til 2021.

Balansesummen for konsernet er per 31.12.2020 på kr. 118.202.789, hvorav kr. 50.871.686 er egenkapital og kr. 67.331.103. konsernet har bokførte verdier i anleggsmidler på kr. 90.742.746, herunder fiskerettigheter og fiskefartøy. Det er styrets vurdering at de virkelige verdiene langt overstiger de bokførte verdiene.

Omløpsmidler utgjør kr. 27.460.043 ved årets slutt.

Etter styrets vurdering er selskapets likviditet og soliditet tilfredsstillende i forhold til den risiko selskapet og konsernet er eksponert mot.



Finansiell- og markedsrisiko

Konsernet har sin inntekt først og fremst i amerikanske dollar. Samtidig er konsernets kostnader og gjeld i norske kroner. Konsernet er dermed eksponert både mot en valutarisiko og mot en eventuell nedgang i etterspørsel etter snøkrabbe i verdensmarkedet. Styret vurderer til enhver tid sikringer mot valutarisiko, men det er ikke vurdert hensiktsmessig hittil.

I 2021 har etterspørselen etter konsernets produkt vært økende, med der tilhørende prisvekst. Det er styrets vurdering at etterspørselen vil holde seg høy fremover.

Arbeidsmiljø og likestilling

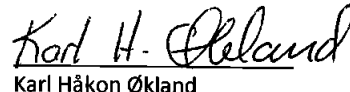
Selskapet har 6 ansatte, hvorav 0 kvinner og 6 menn. Selskapet arbeider aktivt for å rekruttere kvinner og ønsker å sikre et arbeidsmiljø hvor det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Det har ikke vært sykefravær blant selskapets ansatte.

Ytre miljø

Selskapets skip forurenses ikke mer enn hva andre fiskefartøy på samme alder gjør. Bunkersforbruk medfører utslipp av blant annet NO_x, CO₂ og SO_x til luft. Selskapet arbeider aktivt for å redusere sitt miljøavtrykk.

Bergen, 30. juni 2021


John Olav Økland
daglig leder/styrets leder


Karl Håkon Økland
styremedlem



Årsrapport 2020

Ocean Venture AS

Espehaugen 41
5258 BLOMSTERDALEN

Organisasjonsnummer: 914145538



Ocean Venture AS	Konsern	
RESULTATREGNSKAP	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Salgsinntekter	80 221 249	85 218 412
Annen driftsinntekt	187 200	470 000
SUM DRIFTSINNEKTER	80 408 449	85 688 412
DRIFTSKOSTNADER		
Varekostnad	8 874 792	12 581 317
Lønnskostnad	4 31 406 121	29 590 916
Avskrivninger	5 3 982 748	2 991 341
Annen driftskostnad	4 28 081 919	29 696 228
SUM DRIFTSKOSTNADER	72 345 580	74 859 802
DRIFTSRESULTAT	8 062 869	10 828 610
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen finansinntekt	2 936 784	222 366
Renteinntekter	14 339	14 061
Rentekostnader	4 485 839	2 233 093
Annen finanskostnad	5 224 751	496 911
RESULTAT AV FINANSPOSTER	-6 759 467	-2 493 577
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD	1 303 402	8 335 033
Skattekostnad	3 -4 488 579	2 506 197
ÅRSRESULTAT	5 791 981	5 828 836
OVERFØRINGER		
Overført til annen egenkapital	5 791 981	5 828 836
SUM OVERFØRINGER	5 791 981	5 828 836



Ocean Venture AS

Konsern

BALANSE

EIENDELER

2020

2019

ANLEGGSMIDLER

IMMATERIELLE EIENDELER

Fiskekvoter

5 9 500 000 9 500 000

SUM IMMATERIELLE EIENDELER

9 500 000 9 500 000

VARIGE DRIFTSMIDLER

Båter

5,6 78 127 000 75 066 000

Driftsløsøre, inventar og annet utstyr

5,6 166 000 163 000

SUM VARIGE DRIFTSMIDLER

78 293 000 75 229 000

FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Investeringer i datterselskap

- -

Langsiktige fordringer

2 449 746 2 427 746

Lån til foretak i samme konsern

- -

Investering i aksjer

500 000 518 000

SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

2 949 746 2 945 746

SUM ANLEGGSMIDLER

90 742 746 87 674 746

OMLØPSMIDLER

Varer

6,8 9 561 581

FORDRINGER

Kundefordringer

4 764 044 8 473 988

Kundefordringer konsern

- -

Andre fordringer

3 3 149 668 2 355 040

SUM FORDRINGER

7 913 712 10 829 028

Bankinnskudd, kontanter o.l.

7 9 984 750 5 985 450

SUM OMLØPSMIDLER

27 460 043 16 814 478

SUM EIENDELER

118 202 789 104 489 224

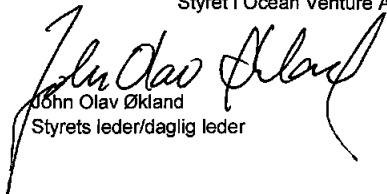


Ocean Venture AS

BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD	2020	2019	
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	20 030 000	20 030 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		20 030 000	20 030 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	30 841 686	25 049 705
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		30 841 686	25 049 705
SUM EGENKAPITAL	2	50 871 686	45 079 705
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	2 587 039	6 936 154
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		2 587 039	6 936 154
LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	52 625 000	20 750 000
Gjeld til aksjonær		-	21 579 071
SUM LANGSIKTIG GJELD		52 625 000	42 329 071
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		8 939 604	7 796 006
Betalbar skatt	3	7 392	156 183
Skyldige offentlige avgifter		1 574 338	1 093 867
Forskudd fra kunde		1 000 000	-
Annen kortsiktig gjeld		597 730	1 098 239
SUM KORTSIKTIG GJELD		12 119 064	10 144 295
SUM GJELD		67 331 103	59 409 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		118 202 789	104 489 224

Bergen 15.juli 2021
Styret i Ocean Venture AS


John Olav Økland
Styrets leder/daglig leder


Karl Håkon Økland
Styremedlem



Ocean Venture AS

	Konsernet
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIV.	2 020
Resultat før skattekostnad	1 303 402
Periodens betalte skatt	-156 183
Ordinære av og nedskrivninger	3 982 748
Endring i varelager	-9 561 581
Endring i kundefordringer	3 709 944
Endring av leverandørgjeld	1 143 598
Endring i andre tidsavgrensninger	328 190
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>750 118</u>
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER	
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	
Utbetalinger ved kjøp/tilvirkning av varige driftsmidler	-7 046 748
Inn/Utbetalinger ved kjøp og salg av aksjer og andeler	
Utbetalinger til investeringer i finansielle anleggsmidler	
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-7 046 748</u>
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER	
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	31 875 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-21 579 071
Netto endring i kassakreditt	
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>10 295 929</u>
Netto endring av kontanter	3 999 299
Kontanter ved periodens start	5 985 450
Kontanter ved periodens slutt	<u>9 984 750</u>



OCEAN VENTURE AS KONSERNREGNSKAP

NOTER 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer. Finansielle anleggsmidler nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Avstemming av egenkapital

	Aksjekapital	Oppjent egenkapital	Sum egenkapital
EK-transaksjon			
Egenkapital pr. 01.01	20 030 000	25 049 705	45 079 705
Resultat	-	5 791 981	5 791 981
Egenkapital pr. 31.12	20 030 000	30 841 686	50 871 686

Selskapets aksjekapital består av 20 030 000 aksjer à pålydende kr 1. Totalt kr 20 030 000.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Valutagevinster og valutatap er presentert under annen finansinntekt og annen finanskostnad. Transaksjoner i utenlandsk valuta er bokført til valutakurs på transaksjonstidspunktet.

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.

Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

Skatt

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet

Endring av regnskapsprinsipp og korrigering av feil

Endring av regnskapsprinsipp og korrigering av feil i tidligere års regnskap føres direkte mot egenkapitalen. Sammenligningstall til foregående årsregnskap omarbeides.



OCEAN VENTURE AS KONSERNREGNSKAP

NOTER 2020

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjeeiere

Aksjonær(er) ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett iht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
John Olav Økland Invest AS	10 015 000	50,00 %	50,00 %	John Olav Økland
Karl Håkon Økland Invest AS	10 015 000	50,00 %	50,00 %	Karl Håkon Økland
Sum:	20 030 000	100,00 %	100,00 %	

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2020	2019
Resultat før skattekostnad	1 303 402	8 335 033
Permanente forskjeller	2 210 033	3 000 783
Endring i midlertidige forskjeller	(3 479 835)	(11 335 816)
Årets skattegrunnlag	33 600	-
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	7 392	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2020	2019
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	40 312 063	33 510 200
Gevinst- og tapskonto	(17 860 640)	(294 100)
Fremførbart underskudd	(10 690 818)	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	11 760 605	33 216 100
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	2 587 039	7 307 720

Spesifikasjon av skattekostnad	2020	2019
Betalbar skatt	(139 463)	156 183
Estimatavvik tidligere år	371 387	-
Endring utsatt skatt	(4 720 503)	2 350 014
Skattekostnad	(4 488 579)	2 506 197

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Som en følge av særbestemmelser for inntektsåret 2020 forventer konsernet å få utbetalt deler av skattemessig underskudd i forbindelse med skattefastsetting for 2020. Totalt kr 146 855,-.

Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader	2020	2019
Totale lønninger	24 607 099	23 763 618
Innleid mannskap og ansatte	3 972 187	3 229 027
Totale pensjonskostnader og forsikring	762 525	745 735
Arbeidsgiveravgift	801 600	823 170
Proviant	1 175 221	899 926
Totale andre ytelser	87 489	129 440
Sum lønnskostnader	31 406 121	29 590 916

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til styremedlemmer eller daglig leder. Det er fakturert management honorar fra styreleder og styremedlems selskaper med NOK 5.325.000.

Antall årsverk: 50.

Fiskere som er lønnet med lott er ikke underlagt bestemmelsene for OTP. Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



OCEAN VENTURE AS KONSERNREGNSKAP

NOTER 2020

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr 80 000 for revisjon og kr 11 700 for andre tjenester. Beløpene er eks mva.

Note 5 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Fiskekvote	Inventar og utstyr på land	Skip	Periodisk vedlikehold	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	9 500 000	404 274	233 696 360	3 657 515	247 258 149
Tilang (+)	-	90 172	1 972 756	4 983 820	7 046 748
Avgang (-)	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	9 500 000	494 446	235 669 116	8 641 335	254 304 897
Akk. Avskrivninger	-	328 446	135 267 115	916 335	136 511 896
Akk. Nedskrivninger	-	-	30 000 000	-	30 000 000
Bokført verdi pr. 31.12	9 500 000	166 000	70 402 000	7 725 000	87 793 000
Årets avskrivninger	-	87 172	2 978 757	916 819	3 982 748
Avskrivningssats		5 år	10-30 år	5 år	
Lineære avskrivninger					

Fiskekvote avskrives ikke. Det foretas en årlig nedskrivingsvurdering.

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer/gjeld	Beløp
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	-
Samlet balanseført gjeld	67 331 103
Gjeld sikret med pant	52 625 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	87 854 581
Pant omfatter følgende pantetyper:	Fordringer, skip, fiskeredskap og varelager

Note 7 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 1.254.406 bundne midler til skattetrekk.

Note 8 – Inntekter og varelager

Selskapet hadde per 31.12.20 fangst av snøkrabber til en estimert salgsverdi på 15.367.000,- som først ble levert kunde i januar 2021. Disse inntekter er derfor inntektsført i 2021. Varelager per 31.12.2020 vedrører indirekte kostnader knyttet til denne solgte fangsten.

Spesifikasjon av salg på virksomhetsområde og geografisk område	Geografisk område	2020	2019
Fiskeri (salg av krabbe)	Norge	20 665 703	12 232 460
Fiskeri (salg av krabbe)	Asia	15 089 724	53 982 099
Fiskeri (salg av krabbe)	Nord-Amerika	42 250 664	9 530 330
Fiskeri (salg av krabbe)	Europa	-	5 328 589
Annet salg	Norge	2 402 324	4 614 934
Sum salgsinntekter	-	80 408 415	85 688 412