



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 999 776
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OCOBIAM AS
Forretningsadresse:	Fjellyveien 12 3159 MELSOMVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Gustav Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	660 000	660 000
Sum inntekter		660 000	660 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3	699 190	670 413
Avskrivning	4	354 076	350 576
Annen driftskostnad		230 819	151 058
Sum kostnader		1 284 085	1 172 047
Driftsresultat		-624 085	-512 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap	2	416 000	
Inntekt på andre investeringer	5	151 966	743 740
Annen finansinntekt	2	160 632	896 357
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-1 182	-12 050
Sum finansinntekter		727 416	1 628 047
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	-2 225 473	7 805 319
Annen finanskostnad	5	4 190 203	2 571 676
Sum finanskostnader		1 964 730	10 376 995
Netto finans		-1 237 314	-8 748 948
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 861 399	-9 260 995
Skattekostnad på ordinært resultat	6	39 079	82 323
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 900 478	-9 343 318
Årsresultat		-1 900 478	-9 343 318
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-1 900 478	-9 343 318
Sum overføringer og disponeringer		-1 900 478	-9 343 318



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Logo og hjemmeside	4	8 750	58 750
Sum immaterielle eiendeler		8 750	58 750
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre og kontormaskiner	4, 10	590 659	876 743
Sum varige driftsmidler		590 659	876 743
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8, 10	1 040 000	1 040 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	2 784 500	3 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	3 121 178	5 068 423
Andre fordringer	2	470 676	212 503
Sum finansielle anleggsmidler		7 416 354	9 320 926
Sum anleggsmidler		8 015 763	10 256 419
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	68 750	68 750
Andre fordringer	2	2 382 752	2 028 002
Sum fordringer		2 451 502	2 096 752
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5		33 468
Sum investeringer			33 468
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		858 861	1 762 769
Sum omløpsmidler		3 310 363	3 892 989



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		11 326 126	14 149 408
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	555 000	555 000
Overkurs	7	1 017 000	1 017 000
Sum innskutt egenkapital		1 572 000	1 572 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	8 457 234	11 007 712
Sum opptjent egenkapital		8 457 234	11 007 712
Sum egenkapital		10 029 234	12 579 712
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 013 565	1 301 482
Øvrig langsiktig gjeld	2	100 000	100 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 113 565	1 401 482
Sum langsiktig gjeld		1 113 565	1 401 482
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 876	7 082
Skyldige offentlige avgifter		104 665	90 614
Annen kortsiktig gjeld		70 786	70 518
Sum kortsiktig gjeld		183 327	168 214
Sum gjeld		1 296 892	1 569 696
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 326 126	14 149 408



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 568740

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 999 776
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCOBIAM AS
Forretningsadresse: Fjellyveien 12
3159 MELSOMVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Gustav Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 988 999 776
OCOBIA M AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	660 000	660 000
Sum inntekter		660 000	660 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3	699 190	670 413
Avskrivning	4	354 076	350 576
Annen driftskostnad		230 819	151 058
Sum kostnader		1 284 085	1 172 047
Driftsresultat		-624 085	-512 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap	2	416 000	
Inntekt på andre investeringer	5	151 966	743 740
Annen finansinntekt	2	160 632	896 357
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-1 182	-12 050
Sum finansinntekter		727 416	1 628 047
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	-2 225 473	7 805 319
Annen finanskostnad	5	4 190 203	2 571 676
Sum finanskostnader		1 964 730	10 376 995
Netto finans		-1 237 314	-8 748 948
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 861 399	-9 260 995
Skattekostnad på ordinært resultat	6	39 079	82 323
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 900 478	-9 343 318
Årsresultat		-1 900 478	-9 343 318
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-1 900 478	-9 343 318
Sum overføringer og disponeringer		-1 900 478	-9 343 318



Organisasjonsnr: 988 999 776
OCOBIA M AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Logo og hjemmeside	4	8 750	58 750
Sum immaterielle eiendeler		8 750	58 750
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre og kontormaskiner	4, 10	590 659	876 743
Sum varige driftsmidler		590 659	876 743
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8, 10	1 040 000	1 040 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	2 784 500	3 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	3 121 178	5 068 423
Andre fordringer	2	470 676	212 503
Sum finansielle anleggsmidler		7 416 354	9 320 926
Sum anleggsmidler		8 015 763	10 256 419
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	68 750	68 750
Andre fordringer	2	2 382 752	2 028 002
Sum fordringer		2 451 502	2 096 752
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5		33 468
Sum investeringer			33 468
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		858 861	1 762 769
Sum omløpsmidler		3 310 363	3 892 989
SUM EIENDELER		11 326 126	14 149 408
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	555 000	555 000
Overkurs	7	1 017 000	1 017 000
Sum innskutt egenkapital		1 572 000	1 572 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	8 457 234	11 007 712
Sum opptjent egenkapital		8 457 234	11 007 712
Sum egenkapital		10 029 234	12 579 712
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	1 013 565	1 301 482
Øvrig langsiktig gjeld	2	100 000	100 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 113 565	1 401 482
Sum langsiktig gjeld		1 113 565	1 401 482
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 876	7 082
Skyldige offentlige avgifter		104 665	90 614
Annen kortsiktig gjeld		70 786	70 518
Sum kortsiktig gjeld		183 327	168 214
Sum gjeld		1 296 892	1 569 696
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 326 126	14 149 408



Organisasjonsnr: 988 999 776
OCOBIA M AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	400.00	555.00	222000.00
B-aksjer	600.00	555.00	333000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Gustav Martinsen	400.00	40.00%	A-aksjer
Iridium AS	200.00	20.00%	B-aksjer
(ved styreleder Mirjam K. Martinsen)	0.00	0.00%	
Melvin Holding AS	200.00	20.00%	B-aksjer
(ved styreleder Nicolai R. Martinsen)	0.00	0.00%	
Pomelo AS	200.00	20.00%	B-aksjer
(ved styreleder Tarinii Martinsen)	0.00	0.00%	

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	565785.00	553212.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	133405.00	117171.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		30.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	699190.00	670413.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



Ocoblam AS
Org.nr: 988 999 776

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Document ID: 97613a03-59c7-4ed0-b617-93ddbc24746f



Ocoblam AS

Org.nr: 988 999 776

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	660 000	660 000
Sum driftsinntekter		<u>660 000</u>	<u>660 000</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	699 190	670 413
Avskrivning	4	354 076	350 576
Annen driftskostnad		230 819	151 058
Sum driftskostnader		<u>1 284 085</u>	<u>1 172 047</u>
Driftsresultat		<u>-624 085</u>	<u>-512 047</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap	2	416 000	0
Inntekt på andre investeringer	5	151 966	743 740
Annen finansinntekt	2	160 632	896 357
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-1 182	-12 050
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	-2 225 473	7 805 319
Annen finanskostnad	5	4 190 203	2 571 676
Netto finansposter		<u>-1 237 314</u>	<u>-8 748 948</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 861 399</u>	<u>-9 260 995</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>39 079</u>	<u>82 323</u>
Årsresultat		<u>-1 900 478</u>	<u>-9 343 318</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-1 900 478	-9 343 318

Document ID: 97613a03-59d7-4ed0-b617-93d8bc24746f



Ocobiam AS

Org.nr: 988 999 776

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Logo og hjemmeside	4	8 750	58 750
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre og kontormaskiner	4, 10	590 659	876 743
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	8, 10	1 040 000	1 040 000
Fordring på underliggende selskap	2	2 784 500	3 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	3 121 178	5 068 423
Andre fordringer	2	470 676	212 503
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 416 354</u>	<u>9 320 926</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 015 763</u>	<u>10 256 419</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	2	68 750	68 750
Andre fordringer	2	2 382 752	2 028 002
Sum fordringer		<u>2 451 502</u>	<u>2 096 752</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	5	0	33 468
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>858 861</u>	<u>1 762 769</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 310 363</u>	<u>3 892 989</u>
Sum eiendeler		<u>11 326 126</u>	<u>14 149 408</u>

Document ID: 97613e03-59d7-4ed0-b617-93adbcc24746f

**Ocobiam AS**
Org.nr: 988 999 776**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 9	555 000	555 000
Overkurs	7	<u>1 017 000</u>	<u>1 017 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>1 572 000</u>	<u>1 572 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	8 457 234	11 007 712
Sum egenkapital		<u>10 029 234</u>	<u>12 579 712</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 013 565	1 301 482
Øvrig langsiktig gjeld	2	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 113 565</u>	<u>1 401 482</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		7 876	7 082
Skyldige offentlige avgifter		104 665	90 614
Annen kortsiktig gjeld		<u>70 786</u>	<u>70 518</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>183 327</u>	<u>168 214</u>
Sum gjeld		<u>1 296 892</u>	<u>1 569 696</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 326 126</u>	<u>14 149 408</u>

Melsomvik, 10. juni 2024

Gustav Martinsen
Styreleder

Nicolai Martinsen Røed
Styremedlem

Tarinii Martinsen
Styremedlem

Mirjam Kristinardottir Martinsen
Styremedlem

Document ID: 97613a03-59d7-4ed0-b617-93ddb0c24746f



Ocobiam AS

Org.nr: 988 999 776

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Datterselskap og øvrige aksjeinvesteringer

Datterselskap og øvrige aksjeinvesteringer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da størrelsen av konsernet ikke medfører slik plikt. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet.

For øvrige langsiktige aksjeinvesteringer som består av børsnoterte aksjer, nedskrives verdien per 31.12 dersom markedsverdien er lavere enn kostprisen, i tråd med regnskapslovens regler. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra disse aksjeinvesteringene inntektsføres som annen finansinntekt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

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.

Document ID: 97613a03-59d7-4ed0-b617-93ddbc2f746f



Ocobiam AS

Org.nr: 988 999 776

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Nærstående parter

	2023	2022
Inntektsførte tjenester fra underliggende selskaper	660 000	660 000
Inntektsførte renter fordring på aksjonær	65 726	29 732
Inntektsførte renter fordring på underliggende selskap	84 500	0
Langsiktig fordring på underliggende selskap	2 784 500	3 000 000
Langsiktig fordring på øvrige nærstående parter	470 676	212 503
Kundefordring på underliggende selskaper	68 750	68 750
Kortsiktig fordring på aksjonær	1 841 301	1 770 373
Kortsiktig fordring på øvrige nærstående parter	90 000	90 000
Langsiktig gjeld til underliggende selskap	100 000	100 000
Inntektsført utbytte fra datterselskap	416 000	0
Kortsiktig fordring på datterselskap, krav på utbytte	416 000	0

Kortsiktig fordring på aksjonær er sikret med selvskyldnerkausjon på NOK 1,0 mill.
Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7, da det ikke er stillet tilfredsstillende sikkerhet.

Note 3 - Lønnskostnader

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	565 785	553 212
Arbeidsgiveravgift	133 405	117 171
Andre ytelser	0	30
Sum	<u>699 190</u>	<u>670 413</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Document ID: 97613a03-59d7-4ed0-b617-93adb0c24746f



Ocobiam AS

Org.nr: 988 999 776

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Varige driftsmidler

	Logo / hjemmeside	Driftsmiddel	Kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	150 000	1 502 895	0	1 652 895
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	17 992	17 992
Anskaffelseskost 31.12.2023	150 000	1 502 895	17 992	1 670 887
Akk.avskrivning 31.12.2023	-141 250	-926 728	-3 500	-1 071 478
Balanseført pr. 31.12.2023	8 750	576 167	14 492	599 409
Årets avskrivninger	50 000	300 576	3 500	354 076
Avskrivningsplan Avskrivningssatser	Lineær Lineært 3 år	Lineær 20 %	Lineær 33 %	

Note 5 - Markedsbaserte aksjer

	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Norske børsnoterte aksjer	11 303 307	11 303 307	3 121 178
Nedskrivning til markedsverdi 31.12.2021		-2 602 283	
Nedskrivning til markedsverdi 31.12.2022		-7 805 319	
Reversering deler av tidligere nedskrivning 31.12.23		2 225 473	
Sum	11 303 307	3 121 178	3 121 178

Det er inntektsført NOK 151.966 i aksjeutbytter av investeringene i år. Beløpet er inkludert i annen finansinntekt.

Det er realisert aksjer med et regnskapsmessig tap på NOK 4.113.918. Beløpet er inkludert i annen finanskostnad.

Document ID: 97613a03-59d7-4ed0-b617-93ddbc24746f

**Ocobiam AS**

Org.nr: 988 999 776

Noter til regnskapet for 2023**Note 6 - Skatt**

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
For lite avsatt tidligere år	16 465	0
Kildeskatt på aksjeinvesteringer	22 614	82 323
Årets totale skattekostnad	<u>39 079</u>	<u>82 323</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 861 399	-9 260 995
Permanente forskjeller	4 860	0
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	1 182	12 050
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	7 805 319
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	4 113 918	2 515 810
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	0	237 178
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	0	160 967
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	17 039	17 483
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-567 966	-743 740
Reversering av tidl. nedskr. på aksjer mv. inntektsført i året	-2 225 473	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	-844 903
Endring i midlertidige forskjeller	166 783	135 708
Alminnelig inntekt	-351 056	34 877
Anvendt fremførbart underskudd	0	-34 877
Årets skattegrunnlag	<u>-351 056</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler	50 486	217 269
Sum	<u>50 486</u>	<u>217 269</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 691 157	-1 340 101
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 640 671	-1 122 832
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt-/skattefordel	-1 640 671	-1 122 832
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

I.h.h.t GRS for små foretak har selskapet valgt å holde utsatt skattefordel utenfor regnskapet.

Document ID: 97613a03-59d7-4e60-b617-93cdbc24746f

**Ocobiam AS**
Org.nr: 988 999 776**Noter til regnskapet for 2023****Note 7 - Egenkapital**

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	555 000	1 017 000	11 007 712	12 579 712
Årsresultat	0	0	-1 900 478	-1 900 478
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-650 000	-650 000
Egenkapital 31.12.2023	555 000	1 017 000	8 457 234	10 029 234

Note 8 - Investering i datterselskap

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Maguan Vekst AS	23.11.2007	Sandefjord	52 %	52 %	800 000	3 050 001	1 040 000

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon**Aksjekapitalen består av:**

	Antall	Pålydende	Balansført
A-aksjer	400	555	222 000
B-aksjer	600	555	333 000
Sum	1 000		555 000

Hver A-aksje har fire stemmer og hver B-aksje har én stemme.

Hver B-aksje har 50 % rett til utbytte per aksje.

Selskapet har ingen egne aksjer.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Gustav Martinsen, styreleder	400	0	40 %	0
Iridium AS	0	200	20 %	0
(ved styreleder Mirjam K. Martinsen)	0	0	0	0
Melvin Holding AS	0	200	20 %	0
(ved styreleder Nicolai R. Martinsen)	0	0	0	0
Pomelo AS	0	200	20 %	0
(ved styreleder Tarinii Martinsen)	0	0	0	0
Sum	400	600	100 %	0

Document ID: 97613a03-59d7-4e60-b617-93d6bc24746f



Ocoblam AS

Org.nr: 988 999 776

Noter til regnskapet for 2023

Note 10 - Gjeld og pantstillelser

	2023	2022
Gjeld sikret ved pant	1 013 565	1 301 482
Pant i aksjer i datterselskap	6 000 000	6 000 000
Bokført verdi av pantsatte aksjer	1 040 000	1 040 000
Salgspant i motorvogn	981 212	981 212
Bokført verdi av pantsatt motorvogn	576 167	876 743
Kausjonsansvar fra styreleder til bank overfor underliggende selskaper	1 000 000	1 000 000

Document ID: 97613a03-59d7-4ed0-b617-93d9bc24746f



2024-06-10 12:04:48 UTC+00:00 Underskriver
Mirjam Kristinardottir Mart...

 bankID

NO BankID - 1eb078b8-44d4-4baa-a7f6-a0cac542da91

2024-06-10 18:58:38 UTC+00:00 Underskriver
Tarinli Martinsen

 bankID

NO BankID - aa27f796-045b-42d4-9684-cd2eb890ce46

2024-06-17 09:12:29 UTC+00:00 Underskriver
Gustav Martinsen

 bankID

NO BankID - 45c94f11-2111-4f12-9254-3ede73d8ee0c

2024-06-18 18:47:05 UTC+00:00 Underskriver
Nicolai Martinsen Røed

 bankID

NO BankID - d5feca9c-b631-4ceb-bb7c-51f0cf3f1004

Document ID: 97613a03-59d7-4ed0-b617-93adb24746f



Ocobiam AS

**Revisjonsfirmaet
Tom Christoffersen AS**
Kilengaten 15, 3117 Tønsberg

Til generalforsamlingen i Ocobiam AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ocobiam AS som viser et underskudd på NOK 1.900.478. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avviklet.

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:

- identifiserer og vurderer 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

Telefoner:
911 06 500

E-post:
tom@tomcon.no

Bank:
DNB
7177.05.36000

Org.nr:
880 292 862 mva

Medlem av:
Revisorforeningen
Econa



Ocobiam AS

**Revisjonsfirmaet
Tom Christoffersen AS**
Kilengaten 15, 3117 Tønsberg

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 internkontroll 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 internkontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån til aksjonær, jfr. note 2. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet.

Tønsberg, 10. juni 2024

Revisjonsfirmaet Tom Christoffersen AS

Tom Christoffersen
statsautorisert revisor

Telefoner:
911 06 500

E-post:
tom@tomcon.no

Bank:
DNB
7177.05.36000

Org.nr:
880 292 862 mva

Medlem av:
Revisorforeningen
Econa