



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 110 127
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCEAN PEARL AS
Forretningsadresse: Risvikvegen 43
5384 TORANGSVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ulf Henning Sjørdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 16.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Timecharter inntekt		3 266 374	42 851 368
Sum inntekter		3 266 374	42 851 368
Kostnader			
Driftskostnader skip	1, 2	23 296 058	13 667 430
Lønnskostnad	3		342 300
Mannskapskostnader	3	12 445 930	17 356 575
Avskrivning	4	16 804 267	12 955 658
Forsikringer		261 614	844 844
Annen driftskostnad	3	1 368 565	1 059 413
Sum kostnader		54 176 435	46 226 219
Driftsresultat		-50 910 061	-3 374 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 277	276 042
Netto agio poster		5 692 627	943 589
Gevinst/tap ved avhendelse av markedsbaserte omløpsmidler		-372 705	336 152
Sum finansinntekter		5 349 199	1 555 783
Annen finanskostnad		3 119	349
Sum finanskostnader		3 119	349
Netto finans		5 346 080	1 555 434
Ordinært resultat før skattekostnad		-45 563 981	-1 819 418
Skattekostnad på resultat	5	35 684	291 968
Ordinært resultat etter skattekostnad		-45 599 665	-2 111 386
Årsresultat	6	-45 599 665	-2 111 386
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-45 599 665	-2 111 386
Totalresultat		-45 599 665	-2 111 386



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-45 599 665	-2 111 386
Sum overføringer og disponeringer	6	-45 599 665	-2 111 386



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
MS "Ocean Pearl"		27 455 716	27 521 391
Sum varige driftsmidler	4	27 455 716	27 521 391
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum anleggsmidler		27 455 716	27 521 391
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			22 831 093
Andre kortsiktige fordringer		2 087 028	1 493 873
Konsernfordringer	7		822 916
Sum fordringer		2 087 028	25 147 882
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			8 502 314
Sum investeringer			8 502 314
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 513 616	18 526 540
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 513 616	18 526 540
Sum omløpsmidler		6 600 644	52 176 736
SUM EIENDELER		34 056 360	79 698 127

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Overkurs		45 326 907	45 326 907
Sum innskutt egenkapital		46 326 907	46 326 907
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-25 259 474	20 340 191
Sum opptjent egenkapital		-25 259 474	20 340 191
Sum egenkapital	6	21 067 433	66 667 098
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 938 577	61 185
Betalbar skatt	5		291 968
Kortsiktig konserngjeld	7, 9	5 050 350	
Annen kortsiktig gjeld	1		12 677 876
Sum kortsiktig gjeld		12 988 927	13 031 029
Sum gjeld		12 988 927	13 031 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 056 360	79 698 127



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 615223

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 110 127
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCEAN PEARL AS
Forretningsadresse: Risvikvegen 43
5384 TORANGSVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ulf Henning Sørdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 27.07.2023



Organisasjonsnr: 923 110 127
OCEAN PEARL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Timecharter inntekt		3 266 374	42 851 368
Sum inntekter		3 266 374	42 851 368
Kostnader			
Driftskostnader skip	1, 2	23 296 058	13 667 430
Lønnskostnad	3		342 300
Mannskapskostnader	3	12 445 930	17 356 575
Avskrivning	4	16 804 267	12 955 658
Forsikringer		261 614	844 844
Annen driftskostnad	3	1 368 565	1 059 413
Sum kostnader		54 176 435	46 226 219
Driftsresultat		-50 910 061	-3 374 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 277	276 042
Netto agio poster		5 692 627	943 589
Gevinst/tap ved avhendelse av markedsbaserte omløpsmidler		-372 705	336 152
Sum finansinntekter		5 349 199	1 555 783
Annen finanskostnad		3 119	349
Sum finanskostnader		3 119	349
Netto finans		5 346 080	1 555 434
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-45 563 981	-1 819 418
Ordinært resultat etter skattekostnad		35 684	291 968
Årsresultat	6	-45 599 665	-2 111 386
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-45 599 665	-2 111 386
Totalresultat		-45 599 665	-2 111 386
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-45 599 665	-2 111 386
Sum overføringer og disponeringer	6	-45 599 665	-2 111 386





Organisasjonsnr: 923 110 127
OCEAN PEARL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
MS "Ocean Pearl"		27 455 716	27 521 391
Sum varige driftsmidler	4	27 455 716	27 521 391
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum anleggsmidler		27 455 716	27 521 391
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			22 831 093
Andre kortsiktige fordringer		2 087 028	1 493 873
Konsernfordringer	7		822 916
Sum fordringer		2 087 028	25 147 882
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			8 502 314
Sum investeringer			8 502 314
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 513 616	18 526 540
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 513 616	18 526 540
Sum omløpsmidler		6 600 644	52 176 736
SUM EIENDELER		34 056 360	79 698 127
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 000 000	1 000 000
Overkurs		45 326 907	45 326 907
Sum innskutt egenkapital		46 326 907	46 326 907
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital		-25 259 474	20 340 191
Sum opptjent egenkapital		-25 259 474	20 340 191
Sum egenkapital	6	21 067 433	66 667 098
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 938 577	61 185
Betalbar skatt	5		291 968
Kortsiktig konserngjeld	7, 9	5 050 350	
Annen kortsiktig gjeld	1		12 677 876
Sum kortsiktig gjeld		12 988 927	13 031 029
Sum gjeld		12 988 927	13 031 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 056 360	79 698 127



Organisasjonsnr: 923 110 127
OCEAN PEARL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



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 Ocean Pearl AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ocean Pearl 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: WQAB0-VKZ6N-WIIQQ-YKF8S-BNJEV-XYQWQ



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Ocean Pearl 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, 26. juni 2023
Deloitte AS

Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: WQAB0-VKZ6N-WIIQQ-YKF8S-BNJEV-XYQWQ



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: 109.247.xxx.xxx

2023-07-11 12:06:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: WQAB0-VKZ6N-WIIQQ-YKF8S-BNUJY-XYQW0

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>



Årsregnskap 2022 Ocean Pearl AS

Org.nr.: 923 110 127



Ocean Pearl AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
	Timecharter inntekt	3 266 374	42 851 368
	Sum driftsinntekter	<u>3 266 374</u>	<u>42 851 368</u>
1, 2	Driftskostnader skip	23 296 058	13 667 430
3	Lønnskostnad	0	342 300
3	Mannskapskostnader	12 445 930	17 356 575
	Forsikringer	261 614	844 844
4	Avskrivning	16 804 267	12 955 658
3	Annen driftskostnad	1 368 565	1 059 413
	Sum driftskostnader	<u>54 176 435</u>	<u>46 226 219</u>
	Driftsresultat	<u>-50 910 061</u>	<u>-3 374 851</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	29 277	276 042
	Netto agio poster	5 692 627	943 589
	Gevinst/tap ved avhendelse av markedsbaserte omløpsmidler-372 705		336 152
	Annen finanskostnad	3 119	349
	Resultat av finansposter	<u>5 346 080</u>	<u>1 555 434</u>
	Resultat før skattekostnad	<u>-45 563 981</u>	<u>-1 819 418</u>
5	Skattekostnad på resultat	<u>35 684</u>	<u>291 968</u>
6	Årsresultat	<u>-45 599 665</u>	<u>-2 111 386</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	-45 599 665	-2 111 386
6	Sum overføringer	<u>-45 599 665</u>	<u>-2 111 386</u>



Ocean Pearl AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
	MS "Ocean Pearl"	27 455 716	27 521 391
4	Sum varige driftsmidler	<u>27 455 716</u>	<u>27 521 391</u>
	Sum anleggsmidler	<u>27 455 716</u>	<u>27 521 391</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	0	22 831 093
	Andre kortsiktige fordringer	2 087 028	1 493 873
7	Konsernfordringer	0	822 916
	Sum fordringer	<u>2 087 028</u>	<u>25 147 882</u>
	Investeringer		
	Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	0	8 502 314
	Sum investeringer	<u>0</u>	<u>8 502 314</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>4 513 616</u>	<u>18 526 540</u>
	Sum omløpsmidler	<u>6 600 644</u>	<u>52 176 736</u>
	SUM EIENDELER	<u>34 056 360</u>	<u>79 698 127</u>

**Ocean Pearl AS****Balanse pr. 31. desember**

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
8	Aksjekapital	1 000 000	1 000 000
	Overkurs	45 326 907	45 326 907
	Sum innskutt egenkapital	<u>46 326 907</u>	<u>46 326 907</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	-25 259 474	20 340 191
	Sum opptjent egenkapital	<u>-25 259 474</u>	<u>20 340 191</u>
6	Sum egenkapital	<u>21 067 433</u>	<u>66 667 098</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	7 938 577	61 185
5	Betalbar skatt	0	291 968
7, 9	Konserngjeld	5 050 350	0
1	Annen kortsiktig gjeld	0	12 677 876
	Sum kortsiktig gjeld	<u>12 988 927</u>	<u>13 031 029</u>
	Sum gjeld	<u>12 988 927</u>	<u>13 031 029</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>34 056 360</u>	<u>79 698 127</u>

Torangsvåg, 2023

Ulf Henning Sørdal
styrets leder

Christian Østervold
styremedlem

Marlen Østervold Haugland
styremedlem

Trond Østervold
styremedlem

John Harald Østervold
styremedlem

Olav O Østervold
daglig leder/styremedlem

Olav H Østervold
styremedlem



Ocean Pearl AS

Noter til regnskapet 2022

Note 0 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Selskapet har tidligere vært underlagt reglene for rederibeskatning i henhold til skatteloven § 8-10, men har gått ut av denne ordningen med virkning fra 01.01.2022.

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerings av feil i henhold til skattegrunnlaget.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi, foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsværdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Klassifikasjon og vedlikeholdskostnader

I forbindelse med dokking/klassing av skip blir utgiftene balanseført og periodisert frem til neste dokking/klassing. Ved kjøp av skip blir en andel av kostprisen dekomponert og årlige avskrivninger frem til neste dokking/klassing. Avskrivningene kostnadsføres under avskrivninger. Annet vedlikehold belastes driften løpende.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer måles til pålydende ved første gangs balanseføring. Ved etterfølgende måling vurderes fordringene til pålydende fratrukket avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Ocean Pearl AS

Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper fortsetter

Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter, herunder aksjer, fond og obligasjoner, som

- er klassifisert som omløpsmidler,
- omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og
- har god eierspredning og likviditet

er vurdert til virkelig verdi på balansedagen. Andre investeringer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Note 1 Driftskostnader

Skipskostnader	2022	2021
Operasjonskostnader	20 896 058	8 247 035
Administrasjon	2 400 000	5 420 395
Sum	<u>23 296 058</u>	<u>13 667 430</u>

OSM Maritime har den operasjonelle driften av selskapets skip.

Note 2 Sokkelbeskatning

Skatt i forbindelse med operasjon på utenlandsk sokkel skal i utgangspunktet ved kontrakt dekkes av befrakter. Selskapet har ikke operert på utenlandsk sokkel i 2022.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder og styret

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha en obligatorisk tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Mannskapskostnader	2022	2021
Innleide mannskaper	12 445 930	17 356 575
Sum	<u>12 445 930</u>	<u>17 356 575</u>

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.



Ocean Pearl AS

Noter til regnskapet 2022

Note 4 Varige driftsmidler

	MS Ocean Pearl	Node utstyr	Periodisert vedlikehold	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	139 723 105	8 688 500	7 225 647	155 637 252
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	16 738 591	16 738 591
Anskaffelseskost 31.12.22	139 723 105	8 688 500	23 964 239	172 375 844
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	105 005 024	5 213 100	9 115 647	119 333 771
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22	22 110 960	3 475 400	0	25 586 360
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	127 115 984	8 688 500	9 115 647	144 920 131
Bokført verdi 31.12.22	12 607 121	0	14 848 592	27 455 716
Årets ordinære avskrivninger	10 050 502		3 278 365	13 328 867
Årets nedskrivninger		3 475 400		3 475 400
Økonomisk levetid	10	5	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



Ocean Pearl AS

Noter til regnskapet 2022

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	328 103
Korreksjon rederibeskatning	35 684	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	35 684	328 103
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-45 563 981	-1 819 418
Permanente forskjeller	-21 715 414	-336 152
Endring i midlertidige forskjeller	15 544 285	0
Skattepliktig inntekt	-51 735 110	-2 155 570
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	291 968
Sum betalbar skatt i balansen	0	291 968

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-15 544 284	0	15 544 285
Sum	-15 544 284	0	15 544 285
Akkumulert fremførbart underskudd	-51 735 110	0	51 735 110
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	67 279 394	0	-67 279 394
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Selskapet har tidligere år beskattet etter reglene for rederibeskatning. Selskapet har fra 01.01.22 trådt ut av ordningen. I den forbindelse er det etablert nye skattemessige verdier for skip og utstyr, basert på virkelig verdi med utgangspunkt i innhentet takst. Engangseffekten i denne forbindelse er justert som en permanent forskjell. Årets skattekostnad gjelder korreksjon av rederibeskatning.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2021	1 000 000	45 326 907	20 340 191	66 667 098
<i>Årets endring i EK:</i>				
Årets resultat			-45 599 665	-45 599 665
EK pr. 31.12.2022	1 000 000	45 326 907	-25 259 474	21 067 433

Det utarbeides konsernregnskap i Østerbris Holding AS, som er morselskap i konsernet. Østerbris Holding AS har forretningskontor i Risvikvegen 43, 5384 Torangsvåg, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.



Ocean Pearl AS

Noter til regnskapet 2022

Note 7 Mellomværende med nærstående selskaper

	2022	2021
Langsiktige fordringer		
Langsiktig fordring til Østerbris Offshore AS	0	822 916
Sum langsiktige fordringer	0	822 916
	2022	2021
Kortsiktig konserngjeld		
Kortsiktig gjeld til Østerbris Offshore AS	-5 050 350	0
Sum langsiktige fordringer	-5 050 350	0

Konsernmellomværende renteberegnes med 3 mnd NIBOR + 2 % margin.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ocean Pearl AS pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000 000	1,00	1 000 000
Sum	1 000 000		1 000 000

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Østerbris Offshore AS	1 000 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	1 000 000	100,00	100,00