



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John Olav Økland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.09.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	172 903 170	77 026 664
Sum inntekter		172 903 170	77 026 664
Kostnader			
Varekostnad		24 393 538	8 874 792
Lønnskostnad	3	69 243 410	31 130 521
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	7 080 153	3 782 748
Annen driftskostnad	3	29 004 129	21 526 362
Sum kostnader		129 721 230	65 314 423
Driftsresultat		43 181 940	11 712 241
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		304 128	11 255
Annen finansinntekt		4 669 023	1 850 944
Sum finansinntekter		4 973 151	1 862 199
Annen rentekostnad		5 267 005	4 372 371
Annen finanskostnad		2 361 057	3 551 688
Sum finanskostnader		7 628 062	7 924 059
Netto finans		-2 654 911	-6 061 860
Ordinært resultat før skattekostnad		40 527 029	5 650 381
Skattekostnad på ordinært resultat	5	11 641 680	1 426 029
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 885 349	4 224 352
Årsresultat	1	28 885 349	4 224 352
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		28 885 349	4 224 353
Sum overføringer og disponeringer		28 885 349	4 224 353



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		9 500 000	5 500 000
Sum immaterielle eiendeler	4	9 500 000	5 500 000
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	6,10	223 573 656	74 627 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		461 000	166 000
Sum varige driftsmidler	4	224 034 656	74 793 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		600
Lån til foretak i samme konsern			5 162 772
Investeringer i aksjer og andeler		500 000	500 000
Andre fordringer		642 000	67 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 142 000	5 730 372
Sum anleggsmidler		234 676 656	86 023 372
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	2 523 200	9 561 581
Sum varer		2 523 200	9 561 581
Fordringer			
Kundefordringer	6	17 354	4 111 558
Andre fordringer		14 285 035	2 478 139
Sum fordringer		14 302 389	6 589 697
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	9 355 437	7 220 799



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 355 437	7 220 799
Sum omløpsmidler		26 181 026	23 372 077
SUM EIENDELER		260 857 682	109 395 449
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	20 030 000	20 030 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		20 030 000	20 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	62 797 080	20 416 381
Sum opptjent egenkapital		62 797 080	20 416 381
Sum egenkapital		82 827 080	40 446 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	3 357 000	8 184 039
Sum avsetninger for forpliktelser		3 357 000	8 184 039
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	117 650 000	52 625 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	11 600 872	
Sum annen langsiktig gjeld		129 250 872	52 625 000
Sum langsiktig gjeld		132 607 872	60 809 039
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 651 049	6 068 328
Betalbar skatt	5	7 901 719	
Skyldige offentlige avgifter		2 241 483	1 476 322
Annen kortsiktig gjeld		2 628 479	595 379
Sum kortsiktig gjeld		45 422 730	8 140 029



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		178 030 602	68 949 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		260 857 682	109 395 449



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 933835

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John Olav Økland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.09.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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



Organisasjonsnr: 914 145 538
OCEAN VENTURE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	172 903 170	77 026 664
Sum inntekter		172 903 170	77 026 664
Kostnader			
Varekostnad		24 393 538	8 874 792
Lønnskostnad	3	69 243 410	31 130 521
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	7 080 153	3 782 748
Annen driftskostnad	3	29 004 129	21 526 362
Sum kostnader		129 721 230	65 314 423
Driftsresultat		43 181 940	11 712 241
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		304 128	11 255
Annen finansinntekt		4 669 023	1 850 944
Sum finansinntekter		4 973 151	1 862 199
Annen rentekostnad		5 267 005	4 372 371
Annen finanskostnad		2 361 057	3 551 688
Sum finanskostnader		7 628 062	7 924 059
Netto finans		-2 654 911	-6 061 860
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	11 641 680	1 426 029
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 885 349	4 224 352
Årsresultat	1	28 885 349	4 224 352
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		28 885 349	4 224 353
Sum overføringer og disponeringer		28 885 349	4 224 353



Organisasjonsnr: 914 145 538
OCEAN VENTURE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		9 500 000	5 500 000
Sum immaterielle eiendeler	4	9 500 000	5 500 000
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	6,10	223 573 656	74 627 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		461 000	166 000
Sum varige driftsmidler	4	224 034 656	74 793 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		600
Lån til foretak i samme konsern			5 162 772
Investeringer i aksjer og andeler		500 000	500 000
Andre fordringer		642 000	67 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 142 000	5 730 372
Sum anleggsmidler		234 676 656	86 023 372
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	2 523 200	9 561 581
Sum varer		2 523 200	9 561 581
Fordringer			
Kundefordringer	6	17 354	4 111 558
Andre fordringer		14 285 035	2 478 139
Sum fordringer		14 302 389	6 589 697
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	9 355 437	7 220 799
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 355 437	7 220 799
Sum omløpsmidler		26 181 026	23 372 077



SUM EIENDELER		260 857 682	109 395 449
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	20 030 000	20 030 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		20 030 000	20 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	62 797 080	20 416 381
Sum opptjent egenkapital		62 797 080	20 416 381
Sum egenkapital		82 827 080	40 446 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	3 357 000	8 184 039
Sum avsetninger for forpliktelser		3 357 000	8 184 039
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	117 650 000	52 625 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	11 600 872	
Sum annen langsiktig gjeld		129 250 872	52 625 000
Sum langsiktig gjeld		132 607 872	60 809 039
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 651 049	6 068 328
Betalbar skatt	5	7 901 719	
Skyldige offentlige avgifter		2 241 483	1 476 322
Annen kortsiktig gjeld		2 628 479	595 379
Sum kortsiktig gjeld		45 422 730	8 140 029
Sum gjeld		178 030 602	68 949 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		260 857 682	109 395 449



Organisasjonsnr: 914 145 538
OCEAN VENTURE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63924853.00	24607101.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2824426.00	801599.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2494131.00	2025234.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69243410.00	27433934.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balansført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u> <u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	290441.00	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ÅRSBERETNING 2021

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

Konsernet har hatt ett fartøy (MS «Prowess») i aktivt fiske i 2021. 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.

Selskapet har hatt fartøy MS «Munin» under ombygging til fabrikkskip under store deler av 2021, og dette fartøyet skulle etter planen settes inn i snøkrabbefisket våren 2022. Imidlertid ble fartøyet utsatt for en ulykke helt i slutfasen under ombyggingen, slik at oppstart måtte utsettes.

Fartøyet var tilstrekkelig forsikret og selskapet har fått utbetalt et kontantoppgjør i juni 2022. Dette, sammen med ny og langsiktig finansiering for selskapet, sikrer at fartøyet kan bygges opp igjen, og styret sikter mot at MS «Munin» settes inn i snøkrabbefisket ved oppstart i januar 2023.

For 2021 hadde Ocean Venture AS inntekter på kr 172.903.170, opp fra kr. 80.408.449 i 2020.

Årsresultatet endte på kr. 28.885.349, opp fra kr. 5.791.981 året før. Varelager utgjorde per 31.12.2021 kr. 2.523.200.

Balansesummen for selskapet er per 31.12.2021 på kr. 260.857.682, hvorav kr. 82.827.080 er egenkapital og kr. 178.030.602 er gjeld. Selskapet har bokførte verdier i anleggsmidler på kr. 234.676.656, herunder fiskerettigheter og fiskefartøy. Det er styrets vurdering at de virkelige verdiene langt overstiger de bokførte verdiene.

Omløpsmidler utgjør kr. 26.181.026 ved årets slutt.

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

Selskapet har i 2021 innfusjonert datter- og datter-datter-selskapene Ice Sea AS, Havsula Invest AS og H-AV Shipping AS.



Finansiell- og markedsrisiko

Selskapet har sin inntekt først og fremst i amerikanske dollar. Samtidig er selskapets kostnader og gjeld i norske kroner, og det 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 2022 har etterspørselen etter konsernets produkt vært noe avtakende, men styret er trygg på at det økonomiske grunnlaget for selskapets drift framover også er solid.

Styreansvarsforsikring

Ocean Venture AS har tegnet styreansvarsforsikring for sine styremedlemmer gjennom IF Skadeforsikring.

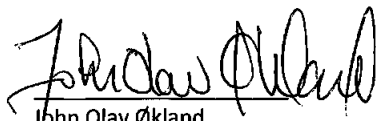
Arbeidsmiljø og likestilling

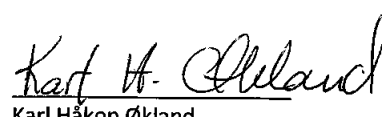
Selskapet har 6 ansatte, hvorav 0 kvinner og 6 menn. Selskapet arbeider aktivt for å rekruttere kvinner og ønsker å sikre et arbeidsmiljø hvor det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Det har ikke vært sykefravær blant selskapets ansatte.

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, 28. september 2022


John Olav Økland
daglig leder/styrets leder


Karl Håkon Økland
styremedlem



Årsrapport 2021

Ocean Venture AS

Espehaugen 41
5258 BLOMSTERDALEN

Organisasjonsnummer: 914145538





Ocean Venture AS

	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter	2	172 903 170	77 026 664
SUM DRIFTSINTEKTER		172 903 170	77 026 664
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		24 393 538	8 874 792
Lønnskostnader	3	69 243 410	31 130 521
Avskrivning varige driftsmidler	4	7 080 153	3 782 748
Annen driftskostnad	3	29 004 129	21 526 362
SUM DRIFTSKOSTNADER		129 721 229	65 314 422
DRIFTSRESULTAT		43 181 940	11 712 242
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		304 128	11 255
Annen finansinntekt		4 669 023	1 850 944
Rentekostnader		5 267 005	4 372 371
Annen finanskostnad		2 361 057	3 551 688
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-2 654 911	-6 061 860
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		40 527 029	5 650 382
Skattekostnad	5	11 641 680	1 426 029
Årsresultat	1	28 885 349	4 224 353
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		28 885 349	4 224 353
SUM OVERFØRINGER		28 885 349	4 224 353



Ocean Venture AS

	Note	2021	2020
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Fiskekvoter		9 500 000	5 500 000
SUM IMMATERIELLE EIENDELER	4	9 500 000	5 500 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Skip og utstyr	6,10	223 573 656	74 627 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		461 000	166 000
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	4	224 034 656	74 793 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	0	600
Lån til foretak i samme konsern		0	5 162 772
Investeringer i aksjer og andeler		500 000	500 000
Andre fordringer		642 000	67 000
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		1 142 000	5 730 372
SUM ANLEGGSMIDLER		234 676 656	86 023 372
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	2 523 200	9 561 581
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	17 354	2 713 681
Kundefordringer konsernselskap		0	1 397 877
Andre fordringer		13 808 499	1 367 559
Fordring på aksjonær eller likestilt med aksjonær		290 441	78 130
Fordring på ansatte		186 095	1 032 450
SUM FORDRINGER		14 302 389	6 589 697
Bankinnskudd og lignende	8	9 355 437	7 220 799
SUM OMLØPSMIDLER		26 181 026	23 372 077
SUM EIENDELER		260 857 682	109 395 449



Ocean Venture AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	20 030 000	20 030 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		20 030 000	20 030 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	9	62 797 080	20 416 381
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		62 797 080	20 416 381
SUM EGENKAPITAL		82 827 080	40 446 381
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	5	3 357 000	8 184 039
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		3 357 000	8 184 039
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	6	117 650 000	52 625 000
Gjeld til aksjonær eller likestilt med aksjonær	6	11 600 873	0
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		129 250 873	52 625 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		32 651 049	6 068 328
Betalbar skatt	5	7 901 719	0
Skyldige offentlige avgifter		2 241 483	1 476 322
Annen kortsiktig gjeld		2 628 479	595 379
SUM KORTSIKTIG GJELD		45 422 730	8 140 029
SUM GJELD		178 030 602	68 949 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		260 857 682	109 395 449

Bergen,
Ocean Venture AS


John Olav Økland
styrets leder/daglig leder


Karl Håkon Økland
Styremedlem



OCEAN VENTURE AS

NOTER 2021

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.

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



OCEAN VENTURE AS

NOTER 2021

Note 2 – Inntekter

Spesifikasjon av salg på virksomhetsområde og geografisk område	Geografisk område	2021	2020
Fiskeri (salg av krabbe)	Norge	14 982 798	18 246 101
Fiskeri (salg av krabbe)	Asia	45 519 146	15 089 724
Fiskeri (salg av krabbe)	Nord-Amerika	110 885 229	42 250 664
Fiskeri (salg av krabbe)	Europa	1 505 346	-
Annet salg	Norge	10 651	1 440 175
Sum salgsinntekter	-	172 903 170	77 026 664

Note 3 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader	2021	2020
Totale lønninger	63 924 852	24 607 099
Innleid mannskap og ansatte	0	3 696 587
Totale pensjonskostnader og forsikringer	1 270 279	762 525
Arbeidsgiveravgift	2 824 427	801 600
Proviant	1 057 523	1 175 221
Totale andre ytelser	166 329	87 489
Sum lønnskostnader	69 243 410	31 130 521

Lønn og ytelser til styrets leder og daglig leder	2021
Lønn til daglig leder	2 525 000
Sum ytelser styret og daglig leder	2 525 000

Daglig leder har i tillegg fakturert kr. 1.812.000,- fra sitt selskap for prosjektledelse.

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. ✓

Note 4 – Anleggsmidler

Værgende driftsmidler

	Fiskekvote	Inventar og utstyr på land	Skip	Skip under ombygging	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	5 500 000	494 446	89 953 392	-	95 947 838
Tilgang fra infusjonert selskap	4 000 000	-	3 600 000	-	7 600 000
Tilang (+)	-	452 477	25 454 182	126 815 150	152 721 809
Avgang (-)	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	9 500 000	946 923	119 007 574	126 815 150	256 269 647
Akk. Avskrivninger	-	485 923	22 249 067	-	22 734 990
Akk. Nedskrivninger	-	-	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	9 500 000	461 000	96 758 506	126 815 150	233 534 656
Årets avskrivninger	-	157 477	6 922 676	-	7 080 153
Avskrivningssats		5 år	10-30 år	-	
Lineære avskrivninger					

Fiskekvote avskrives ikke. Det foretas en årlig nedskrivningsvurdering.
Skip under ombygging avskrives ikke – Se også omtale under **note 10 – Hendelser etter balansedagen.**



OCEAN VENTURE AS

NOTER 2021

Note 5 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2021	2020
Resultat før skattekostnad	40 527 029	5 650 382
Permanente forskjeller	568 233	(1 261 337)
Konsernbidrag med skatteeffekt		-
Bruk av fremførbart underskudd	(1 756 028)	
Fremførbart underskuff fra innfusjonert selskap	(8 934 789)	
Endring i midlertidige forskjeller	5 512 459	(6 812 596)
Årets skattegrunnlag	35 916 904	(2 423 551)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	7 901 719	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2021	2020
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	29 869 850	39 325 887
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	(322 458)	-
Gevinst- og tapskonto	(14 288 192)	(369 680)
Fremførbart underskudd		(1 756 028)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	15 259 200	37 200 179
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	3 357 000	8 184 039

Spesifikasjon av skattekostnad	2021	2020
Betalbar skatt	7 901 719	(146 855)
Utsatt skattefordel fra infusjonert selskap	8 566 618	-
Estimatavvik tidligere år	-	371 845
Endring utsatt skatt	(4 826 657)	1 201 039
Skattekostnad	11 641 680	1 426 029

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

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer/gjeld	Beløp
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	-
Samlet balanseført gjeld	178 030 602
Gjeld sikret med pant	129 250 873
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	226 114 210
Pant omfatter følgende pantetyper:	Fordringer, skip, fiskeredskap og varelager

Selskapet langsiktige gjeld til kredittinstitusjon og aksjonær eller likestilt med aksjonær gjøres opp i 2022 i forbindelse med en refinansiering. ✓

Note 7 – Datterselskap

Selskapet har i 2021 fusjonert med datterselskapet Ice Sea AS, org.nr. 917 146 802

Ice Sea AS har fusjonert med sine datterselskaper H-AV Shipping AS org.nr 990 768 471 og Havsula Invest AS org.nr 993 740 829.

Alle fusjonene er gjennomført som skattefrie mor/datterfusjoner uten utstedelse av vederlagsaksjer. ✓

Note 8 – Bundne midler

Av innstående i bank er kr. 1.393.808,- bundne midler til skattetrekk.



OCEAN VENTURE AS

NOTER 2021

Note 9 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	20 030 000	20 416 381	40 446 381
Endring ifbm. Fusjon	-	13 495 350	13 495 350
Resultat	-	28 885 349	28 885 349
Egenkapital pr. 31.12	20 030 000	62 797 080	82 827 080

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

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 10 – Hendelse etter balansedagen

Et av selskapets skip – Munin ble i januar 2022 utsatt for en eksplosjon ifbm. Ombygging som medførte betydelige skader. Selskapet har i 2022 mottatt et forsikringsoppgjør som dekker de skadene som ble påført i forbindelse med hendelsen. Forsikringsoppgjøret vil komme til fradrag i selskapets kostpris på skipet. Skipet vil i 2022 bli satt tilbake i samme stand og ombygningsarbeidet vil bli ferdigstilt. Selskapet er av den oppfatning av at dette er forhold som ikke påvirker balanseført verdi av skipet som per 31.12.21 er kr. 126.815.150,-. Gjennom mottatt forsikringsoppgjør, samt ferdigstilt ombygging, vil skipet ha minst en verdi som tilsvarer bokført verdi.



Ocean Venture AS

Kontantstrømoppstilling

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIV.	2021	2020
Resultat før skattekostnad	40 527 029	5 650 382
Periodens betalbare skatt	-	-146 855
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-	30 000
Ordinære og av og nedskrivninger	7 080 153	3 782 748
Endring varelager	7 038 381	-9 561 581
Endring kundefordringer	4 094 204	-387 989
Endring andre fordringer	-11 806 896	-810 503
Endring av leverandørgjeld	26 582 721	507 891
Endring i annen kortsiktig gjeld	2 798 261	357 587
Poster klassifisert som investeringsaktiviteter	1 916 721	-1 590 147
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	78 230 574	-2 168 467
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-152 721 809	-12 046 747
Innbetaling ved salg av aksjer og andeler		
Utbetaling ved kjøp av aksjer og andeler		
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-152 721 809	-12 046 747
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	133 250 873	52 625 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-56 625 000	-37 120 271
Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	76 625 873	15 504 729
Netto endring av kontanter	2 134 638	1 289 515
Kontanter ved periodens start	7 220 799	5 931 284
Kontanter ved periodens slutt	9 355 437	7 220 799



Til generalforsamlingen i
Ocean Venture AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert Ocean Venture AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 28.885.349. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir

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



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 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 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 regnskapsestimatene 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 modifiserer 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 rettvisende bilde.

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

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap og etter fristen for innsending av årsregnskap til regnskapsregisteret.

Bergen, 28.september 2022

Fakta Revisjon AS

Bjørn Egil Moldestad
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)





Elektronisk signatur

Signert av

Moldestad, Bjørn Egil

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

28.09.2022 21.25.58

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.