



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 596 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERBRIS OFFSHORE AS
Forretningsadresse: Risvikvegen 43
5384 TORANGSVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Christoffer Ringdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

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, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	161 528	129 850
Sum kostnader		161 528	129 850
Driftsresultat		-161 528	-129 850
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	3		54 600 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	424 386	390 265
Annen finansinntekt		255 857	58 041
Sum finansinntekter		680 243	55 048 306
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	2 074 999	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	276 042	1 391 421
Annen finanskostnad		47	1 289 834
Sum finanskostnader		2 351 088	2 681 255
Netto finans		-1 670 845	52 367 051
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 832 373	52 237 201
Skattekostnad på ordinært resultat	5	53 377	-951 875
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 885 750	53 189 076
Årsresultat		-1 885 750	53 189 076
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	12 000 000	20 000 000
Tilleggsutbytte	6		30 000 000
Overføringer annen egenkapital	6	-13 885 750	3 189 076
Sum overføringer og disponeringer		-1 885 750	53 189 076



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	77 071 806	77 071 806
Lån til foretak i samme konsern	4	11 776 879	30 739 574
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1	2 075 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	82 773	80 362
Investeringer i aksjer og andeler	7	761 540	761 540
Sum finansielle anleggsmidler		89 692 999	110 728 282
Sum anleggsmidler		89 692 999	110 728 282
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4		3 398 021
Sum fordringer			3 398 021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 093 473	9 763 260
Sum omløpsmidler		13 093 473	13 161 281
SUM EIENDELER		102 786 472	123 889 563
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	500 000	500 000
Overkurs	6	59 600 000	59 600 000
Sum innskutt egenkapital		60 100 000	60 100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	28 468 741	42 354 492
Sum opptjent egenkapital		28 468 741	42 354 492
Sum egenkapital		88 568 741	102 454 492
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 391 890	1 338 513
Sum avsetninger for forpliktelser		1 391 890	1 338 513
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 391 890	1 338 513
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 925	96 559
Annen kortsiktig gjeld	4, 6	12 822 916	19 999 999
Sum kortsiktig gjeld		12 825 841	20 096 558
Sum gjeld		14 217 731	21 435 071
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		102 786 472	123 889 563



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 821220

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 596 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERBRIS OFFSHORE AS
Forretningsadresse: Risvikvegen 43
5384 TORANGSVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Christoffer Ringdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

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, 09.08.2022



Organisasjonsnr: 914 596 068
ØSTERBRIS OFFSHORE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	161 528	129 850
Sum kostnader		161 528	129 850
Driftsresultat		-161 528	-129 850
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	3		54 600 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	424 386	390 265
Annen finansinntekt		255 857	58 041
Sum finansinntekter		680 243	55 048 306
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	2 074 999	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	276 042	1 391 421
Annen finanskostnad		47	1 289 834
Sum finanskostnader		2 351 088	2 681 255
Netto finans		-1 670 845	52 367 051
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 832 373	52 237 201
Skattekostnad på ordinært resultat	5	53 377	-951 875
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 885 750	53 189 076
Årsresultat		-1 885 750	53 189 076
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	12 000 000	20 000 000
Tilleggsutbytte	6		30 000 000
Overføringer annen egenkapital	6	-13 885 750	3 189 076
Sum overføringer og disponeringer		-1 885 750	53 189 076



Organisasjonsnr: 914 596 068
ØSTERBRIS OFFSHORE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	77 071 806	77 071 806
Lån til foretak i samme konsern	4	11 776 879	30 739 574
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1	2 075 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	82 773	80 362
Investeringer i aksjer og andeler	7	761 540	761 540
Sum finansielle anleggsmidler		89 692 999	110 728 282
Sum anleggsmidler		89 692 999	110 728 282

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	4		3 398 021
Sum fordringer			3 398 021

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 093 473	9 763 260
--	--	-------------------	------------------

Sum omløpsmidler		13 093 473	13 161 281
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		102 786 472	123 889 563
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 8	500 000	500 000
Overkurs	6	59 600 000	59 600 000
Sum innskutt egenkapital		60 100 000	60 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	28 468 741	42 354 492
Sum opptjent egenkapital		28 468 741	42 354 492



Sum egenkapital		88 568 741	102 454 492
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 391 890	1 338 513
Sum avsetninger for forpliktelser		1 391 890	1 338 513
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 391 890	1 338 513
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 925	96 559
Annen kortsiktig gjeld	4, 6	12 822 916	19 999 999
Sum kortsiktig gjeld		12 825 841	20 096 558
Sum gjeld		14 217 731	21 435 071
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		102 786 472	123 889 563



Organisasjonsnr: 914 596 068
ØSTERBRIS OFFSHORE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	5000.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Østerbris AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar eller andre ytelser til ledende personer. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45000.00	34875.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



39500.00 14815.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	84500.00	49690.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Ocean Pearl AS	100.00%	100.00%	66667098.00	-2111386.00
Geoship Resources AS*	56.26%	56.26%	3149940.00	13691847.00
Vest Nord Group AS**	25.00%	25.00%	-615038.00	-8955646.00

* Geoship Resources AS har avsatt av 20 MNOK i utbytte i 2021. Østerbris Offshore AS behandler sin andel først når det blir endelig vedtatt i 2022. ** Investering i Vest Nord Group AS er nedskrevet med 2 MNOK i 2021. Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



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 Østerbris Offshore AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Østerbris Offshore AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 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 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.

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 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 avgjøre 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 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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (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. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL 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: WLC04-N65U6-HWSAE-3UX1M-AT81C-L26BL



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Østerbris Offshore AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Bergen, 15. juni 2022
Deloitte AS

Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: WLC04-N6S06-HWSAE-3UX1M-AT81C-L26BL



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: 9578-5990-4-2647745

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-15 18:08:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: WLC04-N6SUG-HW5AE-3UX1M-AT81C-L26BL

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/validate>



Østerbris Offshore AS

Årsrapport for 2021

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Østerbris Offshore AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	161 528	129 850
Driftsresultat		-161 528	-129 850
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	3	0	54 600 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	424 386	390 265
Annen finansinntekt		255 857	58 041
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	2 074 999	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	276 042	1 391 421
Annen finanskostnad		47	1 289 834
Netto finansposter		-1 670 845	52 367 051
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 832 373	52 237 201
Skattekostnad på ordinært resultat	5	53 377	-951 875
Årsresultat		-1 885 750	53 189 076
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	12 000 000	20 000 000
Tilleggsutbytte	6	0	30 000 000
Overføringer annen egenkapital	6	-13 885 750	3 189 076
Sum disponert		-1 885 750	53 189 076



Østerbris Offshore AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	77 071 806	77 071 806
Lån til foretak i samme konsern	4	11 776 879	30 739 574
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1	2 075 000
Lån til tilknyttet selskap	4	82 773	80 362
Investeringer i aksjer og andeler	7	761 540	761 540
Sum finansielle anleggsmidler		<u>89 692 999</u>	<u>110 728 282</u>
Sum anleggsmidler		<u>89 692 999</u>	<u>110 728 282</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	4	<u>0</u>	<u>3 398 021</u>
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>3 398 021</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>13 093 473</u>	<u>9 763 260</u>
Sum omløpsmidler		<u>13 093 473</u>	<u>13 161 281</u>
Sum eiendeler		<u>102 786 472</u>	<u>123 889 563</u>

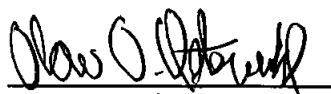


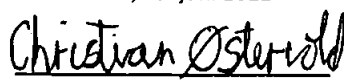
Østerbris Offshore AS

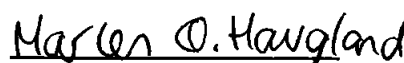
Balanse pr. 31. desember

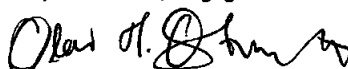
	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 8	500 000	500 000
Overkurs	6	59 600 000	59 600 000
Sum innskutt egenkapital		60 100 000	60 100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	28 468 741	42 354 492
Sum opptjent egenkapital		28 468 741	42 354 492
Sum egenkapital		88 568 741	102 454 492
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	1 391 890	1 338 513
Sum avsetning for forpliktelser		1 391 890	1 338 513
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 925	96 559
Annen kortsiktig gjeld	4, 6	12 822 916	19 999 999
Sum kortsiktig gjeld		12 825 841	20 096 558
Sum gjeld		14 217 731	21 435 071
Sum egenkapital og gjeld		102 786 472	123 889 563


31. desember 2021
Austevoll, 15. juni 2022

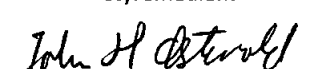

Olav O Østervold
styremedlem / daglig leder


Christian Østervold
styreleder


Marlen Østervold Haugland
styremedlem


Olav H Østervold
styremedlem


Trond Østervold
styremedlem


John Harald Østervold
styremedlem



Østerbris Offshore AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

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

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Kundefordringer og andre 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.



Østerbris Offshore AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar eller andre ytelser til ledende personer. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Revisjon	45 000	34 875
Andre tjenester	<u>39 500</u>	<u>14 815</u>
Sum	<u>84 500</u>	<u>49 690</u>

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Investering i Datterselskap og tilknyttet selskap

Selskap	Kontor	Eier- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Ocean Pearl AS	Austevoll	100 %	-2 111 386	66 667 098	68 365 864
Geoship Resources AS*	Austevoll	56 %	13 691 847	3 149 940	8 705 942
Vest Nord Group AS**	Austevoll	25 %	-8 955 646	-615 038	1
Sum			<u>2 624 815</u>	<u>69 202 000</u>	<u>77 071 807</u>

* Geoship Resources AS har avsatt av 20 MNOK i utbytte i 2021. Østerbris Offshore AS behandler sin andel først når det blir endelig vedtatt i 2022.

** Investering i Vest Nord Group AS er nedskrevet med 2 MNOK i 2021.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern (Østerbris AS)	11 776 879	13 579 691
Lån til foretak i samme konsern (Geoship Resources) kortsiktig	0	2 844 839
Lån til foretak i samme konsern (Geoship Resources) langsiktig	0	17 159 883
Lån til tilknyttet selskap, Vest Nord Group	82 773	80 362
Lån til foretak i samme konsern (Ocean Pearl AS, gamle KS) kortsiktig	<u>0</u>	<u>553 182</u>
Sum	<u>11 859 652</u>	<u>34 217 957</u>

<i>Gjeld</i>	2021	2020
Ocean pearl AS (Kortsiktig gjeld)	822 916	0

Renter på mellomværende er renteberegnet ihht. avtale.



Østerbris Offshore AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Endring utsatt skatt	53 377	-951 875
Årets totale skattekostnad	<u>53 377</u>	<u>-951 875</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	-1 832 373	52 237 200
Permanente forskjeller	0	24 092
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	2 074 999	33 000 000
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	0	1 289 336
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-87 600 000
Endring i midlertidige forskjeller	<u>1 750 951</u>	<u>2 188 688</u>
Sum alminnelig inntekt / underskudd	<u>1 993 577</u>	<u>1 139 316</u>
Anvendt fremførbart finansunderskudd	<u>-1 993 577</u>	<u>-1 139 316</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

Gevinst- og tapskonto	<u>7 003 803</u>	<u>8 754 754</u>
Sum	<u>7 003 803</u>	<u>8 754 754</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-677 028</u>	<u>-2 670 605</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>6 326 775</u>	<u>6 084 149</u>

Utsatt skatt (22% for i år, 22% for i fjor) 1 391 890 1 338 513

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	500 000	59 600 000	42 354 491	102 454 491
Årsresultat	0	0	-1 885 750	-1 885 750
Avsatt utbytte	0	0	-12 000 000	-12 000 000
Egenkapital 31.12.	<u>500 000</u>	<u>59 600 000</u>	<u>28 468 741</u>	<u>88 568 741</u>

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Østervold Seismikk AS	5,38%	761 540	761 540



Østerbris Offshore AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	5 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Østerbris AS	100	100 %	100 %

Note 9 - Fortsatt drift

I samsvar med Regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapets eiendeler består hovedsakelig av eierinteresser i offshore næringen. Det er kun 1 skip igjen i underliggende selskap. Pr. dags dato er skipet ikke på kontrakt. Høye energipriser tilsier at markedet skal være bra, men det er også usikkerhet knyttet til krigen i Ukraina og foreløpig er det stille i markedet.

Note 10 - Konsernregnskap

Østerbris Offshore AS inngår i konsernet Østerbris Holding AS. Konsernregnskapet kan utleveres ved henvendelse til konsernspiss, Østerbris Holding AS, på adresse: Risvikvegen 43, 5384 Torangsvåg.