



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 221 979
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: REFLECTION MARINE RESOURCES LIMITED
Forretningsadresse: Craigmur Chambers
Road Town
Tortola VG1110

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 20.02.2019 - 31.12.2019

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: Hilde Marie Bjerga
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.10.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 14.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: USD	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Utleie av personell	4	1 491 557	
Sum inntekter		1 491 557	
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 420 530	
Annen driftskostnad		33 749	
Sum kostnader		1 454 279	
Driftsresultat		37 278	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		30 385	
Sum finanskostnader		30 385	
Netto finans		-30 385	
Ordinært resultat før skattekostnad		6 893	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	6 151	
Ordinært resultat etter skattekostnad		742	0
Årsresultat		742	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		742	
Totalresultat		742	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3		
Avsatt til annen egenkapital		742	
Overført fra annen egenkapital	3		
Sum overføringer og disponeringer		742	



Balanse

Beløp i: USD	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	2	6 893	
Sum fordringer		6 893	
Sum omløpsmidler		6 893	0
SUM EIENDELER		6 893	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	742	
Udekket tap	3		
Sum opptjent egenkapital		742	
Sum egenkapital		742	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	6 151	
Kortsiktig konserngjeld	2		
Sum kortsiktig gjeld		6 151	



Balanse

Beløp i: USD	Note	2019	2018
Sum gjeld		6 151	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 893	0



Reflection Marine Resources Limited
Resultatregnskap (tall i USD)

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2019
Utleie av personell	4	1.491.557
Sum driftsinntekter		1.491.557
Lønnskostnad	1	1.420.530
Annen driftskostnad		33.749
Sum driftskostnader		1.454.279
Driftsresultat		37.278
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Rentekostnad til foretak i samme konsern		30.385
Resultat av finansposter		-30.385
Ordinært resultat før skattekostnad		6.893
Skattekostnad på ordinært resultat	5	6.151
Ordinært resultat		742
Årsresultat		742
OVERFØRINGER		
Avsatt til annen egenkapital		742
Sum overføringer		742

**Reflection Marine Resources Limited**
Balanse (tall i USD)

EIENDELER	NOTE	2019
OMLØPSMIDLER		
FORDRINGER		
Konsernfordringer	2	6.893
Sum fordringer		6.893
Sum omløpsmidler		6.893
Sum eiendeler		6.893
FILIALENS KAPITAL OG GJELD		
FILIALENS KAPITAL		
OPPTJENT KAPITAL		
Annen egenkapital	3	742
Sum opptjent kapital		742
Sum filialens kapital		742
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Betalbar skatt	5	6.151
Sum kortsiktig gjeld		6.151
Sum gjeld		6.151
Sum egenkapital og gjeld		6.893

14.10.2020

Styret i Reflection Marine Resources Limited

Kristian Rådal
daglig lederAndreas Hveding Aubert
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Filialen ble registrert som norskregistrert utenlandsk foretak i Brønnøysundregisteret 20. februar 2019 med kontoradresse i Bergen. Filialen leier ut geofysisk personell til konsernselskap. Selskapet har kun hatt utleie av mannskap de første seks månedene av 2019.

Hovedkontoret til filialen holder til på British Virgin Island og er en del av konsernet Shearwater GeoServices. Konsernet har hovedkontor i Bergen.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Klassifisering av eiendeler og gjeld i balansen

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsperiodens utløp, er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld med forfall senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp, er oppført som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er bokført til balansedagens kurs. Realiserte og urealiserte tap og gevinster klassifiseres som finansielle poster.

Funksjonell valuta

Filialens regnskap er presentert i selskapets funksjonelle valuta USD.

Fordringer

Fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi.

Inntekter

Filialen leier ut personell til konsernselskap som har prosjekt på norsk sokkel. Inntektene er knyttet til seismikk bransjen og inntektsføres når tjenesten er levert.

Skatt

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. Selskapet har valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel da det er knyttet usikkerhet til utnyttelsen av fordelen i det korte bildet.

Betingede utfall

Betinget tap blir kostnadsført dersom de er sannsynlige og kvantifiserbare. Betinget vinning som er sannsynlig og betinget tap som er mindre sannsynlig er ikke resultatført men informert om i årsberetning eller note.

Note 1 - Lønnskostnader

Lønnskostnader inkluderer lønn, trygd og arbeidsgiveravgift for personell som har arbeidet på norsk sokkel i gitte perioder i 2019. I 2019 har det i all hovedsak vært levert mannskapstjenester til skip som ikke er NIS registrert. Det var derfor ikke kostnadsført noe arbeidsgiveravgift i 2019.

(Tall i USD)	2019
Lønn	1.389.614
Arbeidsgiveravgift	3.718
Annen personalkostnad	27.198
Sum lønnskostnader	1.420.530



Note 2 - Konsernmellomværende

Kortsiktig fordring er fordring på hovedkontoret og utgjør totalt USD 6.893 ved utgangen av 2019.

Note 3 - Egenkapital

Filialen har i 2019 et overskudd på USD 742 som føres mot annen egenkapital.

Filialens regnskap er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Note 4 - Utleie av personell

Filialens driftsinntekter i både 2019 består i sin helhet av utleie av personell til Shearwater GeoServices Norway AS og Shearwater GeoServices Assets V AS. Personell benyttes til å gjennomføre geofysiske og maritime tjenester i seismikk markedet.

Note 5 - Skatt

Tall i USD	2019
Skattekostnad	
Betalbar skatt	6.151
Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
Skattekostnad	6.151
Resultat før skatt	6.893
Endring i midlertidige forskjeller	0
Netto skattbar inntekt	6.893
Midlertidige forskjeller:	
Fremførbar rentekostnad	-20.805
Utsatt skattefordel	-20.805
Ikke balanseført utsatt skattefordel	20.805
Utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
Tax rate for tax payable	22%
Tax rate deferred tax 2019	22%



Reflection Marine Resources Limited
Resultatregnskap (tall i USD)

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2019
Utleie av personell	4	1.491.557
Sum driftsinntekter		1.491.557
Lønnskostnad	1	1.420.530
Annen driftskostnad		33.749
Sum driftskostnader		1.454.279
Driftsresultat		37.278
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Rentekostnad til foretak i samme konsern		30.385
Resultat av finansposter		-30.385
Ordinært resultat før skattekostnad		6.893
Skattekostnad på ordinært resultat	5	6.151
Ordinært resultat		742
Årsresultat		742
OVERFØRINGER		
Avsatt til annen egenkapital		742
Sum overføringer		742



Reflection Marine Resources Limited
Balanse (tall i USD)

EIENDELER	NOTE	2019
OMLØPSMIDLER		
FORDRINGER		
Konsernfordringer	2	6.893
Sum fordringer		6.893
Sum omløpsmidler		6.893
Sum eiendeler		6.893
FILIALENS KAPITAL OG GJELD		
FILIALENS KAPITAL		
OPPTJENT KAPITAL		
Annen egenkapital	3	742
Sum opptjent kapital		742
Sum filialens kapital		742
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Betalbar skatt	5	6.151
Sum kortsiktig gjeld		6.151
Sum gjeld		6.151
Sum egenkapital og gjeld		6.893

14.10.2020

Styret i Reflection Marine Resources Limited

Kristian Rådal
daglig leder

Andreas Hveding Aubert
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Filialen ble registrert som norskregistrert utenlandsk foretak i Brønnøysundregisteret 20. februar 2019 med kontoradresse i Bergen. Filialen leier ut geofysisk personell til konsernselskap. Selskapet har kun hatt utleie av mannskap de første seks månedene av 2019.

Hovedkontoret til filialen holder til på British Virgin Island og er en del av konsernet Shearwater GeoServices. Konsernet har hovedkontor i Bergen.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Klassifisering av eiendeler og gjeld i balansen

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsperiodens utløp, er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld med forfall senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp, er oppført som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er bokført til balansedagens kurs. Realiserte og urealiserte tap og gevinster klassifiseres som finansielle poster.

Funksjonell valuta

Filialens regnskap er presentert i selskapets funksjonelle valuta USD.

Fordringer

Fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi.

Inntekter

Filialen leier ut personell til konsernselskap som har prosjekt på norsk sokkel. Inntektene er knyttet til seismikk bransjen og inntektsføres når tjenesten er levert.

Skatt

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. Selskapet har valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel da det er knyttet usikkerhet til utnyttelsen av fordelene i det korte bildet.

Betingede utfall

Betinget tap blir kostnadsført dersom de er sannsynlige og kvantifiserbare. Betinget vinning som er sannsynlig og betinget tap som er mindre sannsynlig er ikke resultatført men informert om i årsberetning eller note.

Note 1 - Lønnskostnader

Lønnskostnader inkluderer lønn, trygd og arbeidsgiveravgift for personell som har arbeidet på norsk sokkel i gitte perioder i 2019. I 2019 har det i all hovedsak vært levert mannskapstjenester til skip som ikke er NIS registrert. Det var derfor ikke kostnadsført noe arbeidsgiveravgift i 2019.

(Tall i USD)	2019
Lønn	1.389.614
Arbeidsgiveravgift	3.718
Annen personalkostnad	27.198
Sum lønnskostnader	1.420.530



Note 2 - Konsernmellomværende

Kortsiktig fordring er fordring på hovedkontoret og utgjør totalt USD 6.893 ved utgangen av 2019.

Note 3 - Egenkapital

Filialen har i 2019 et overskudd på USD 742 som føres mot annen egenkapital.

Filialens regnskap er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Note 4 - Utleie av personell

Filialens driftsinntekter i både 2019 består i sin helhet av utleie av personell til Shearwater GeoServices Norway AS og Shearwater GeoServices Assets V AS. Personell benyttes til å gjennomføre geofysiske og maritime tjenester i seismikk markedet.

Note 5 - Skatt

Tall i USD

Skattekostnad	2019
Betalbar skatt	6.151
Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
Skattekostnad	6.151
Resultat før skatt	6.893
Endring i midlertidige forskjeller	0
Netto skattbar inntekt	6.893
Midlertidige forskjeller:	
Fremførbar rentekostnad	-20 805
Utsatt skattefordel	-20.805
Ikke balanseført utsatt skattefordel	20 805
Utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
Tax rate for tax payable	22%
Tax rate deferred tax 2019	22%