



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 811 654 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLOFJORD RESSURSPARK AS
Forretningsadresse: Kongeveien 77
3188 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Frank Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 30.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 920	30 000
Annen driftsinntekt	6	800 000	450 000
Sum inntekter		852 920	480 000
Kostnader			
Lønnskostnad	5, 6	760 259	491 052
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	128 050	341 692
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 633 367	
Annen driftskostnad	5, 6	1 839 041	1 701 145
Sum kostnader		4 360 717	2 533 888
Driftsresultat		-3 507 797	-2 053 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 262	2 115
Annen finansinntekt			418
Sum finansinntekter		1 262	2 532
Annen rentekostnad		43 736	10 889
Annen finanskostnad		11	489
Sum finanskostnader		43 747	11 378
Netto finans		-42 485	-8 845
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-3 550 281	-2 062 734
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 550 281	-2 062 734
Årsresultat	4	-3 550 281	-2 062 734
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 550 281	-2 062 734
Totalresultat		-3 550 281	-2 062 734
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføring til/fra fond		-2 710 822	-1 468 827
Udekket tap		-839 460	-593 907
Sum overføringer og disponeringer		-3 550 281	-2 062 734



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	7		1 633 367
Sum immaterielle eiendeler			1 633 367
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	38 375	166 425
Sum varige driftsmidler	7	38 375	166 425
Sum anleggsmidler		38 375	1 799 792
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			37 500
Andre fordringer	6	665 459	549 960
Sum fordringer		665 459	587 460
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	89 523	427 423
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		89 523	427 423
Sum omløpsmidler		754 983	1 014 883
SUM EIENDELER		793 358	2 814 675
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 4	110 321	97 619
Sum innskutt egenkapital		110 321	97 619



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 298 941	593 907
Sum opptjent egenkapital		-1 298 941	-593 907
Sum egenkapital	4, 8	-1 188 620	-496 288
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 523 955	1 361 131
Skyldige offentlige avgifter		68 117	27 260
Annen kortsiktig gjeld		389 906	1 922 572
Sum kortsiktig gjeld		1 981 978	3 310 963
Sum gjeld		1 981 978	3 310 963
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		793 358	2 814 675



Årsoppgjøret 2018

Oslofjord Ressurspark AS

Innhold:

**Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning**



Org.nr: 811 654 612



Resultatregnskap

Oslofjord Ressurspark AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		52 920	30 000
Offentlige tilskudd	6	800 000	450 000
Sum driftsinntekter		852 920	480 000
Lønnskostnad	5, 6	760 259	491 052
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	128 050	341 692
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 633 367	0
Annen driftskostnad	5, 6	1 839 041	1 701 145
Sum driftskostnader		4 360 717	2 533 888
Driftsresultat		-3 507 797	-2 053 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 262	2 115
Annen finansinntekt		0	418
Annen rentekostnad		43 736	10 889
Annen finanskostnad		11	489
Resultat av finansposter		-42 485	-8 845
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-3 550 281	-2 062 734
Ordinært resultat		-3 550 281	-2 062 734
Årsresultat	4	-3 550 281	-2 062 734
Overføringer			
Overført fra overkurs		-2 710 822	-1 468 827
Overført til udekket tap		-839 460	-593 907
Sum overføringer		-3 550 281	-2 062 734



Balanse

Oslofjord Ressurspark AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	7	0	1 633 367
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>1 633 367</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	38 375	166 425
Sum varige driftsmidler	7	<u>38 375</u>	<u>166 425</u>
Sum anleggsmidler		<u>38 375</u>	<u>1 799 792</u>
Fordringer			
Kundefordringer		0	37 500
Andre kortsiktige fordringer	6	665 459	549 960
Sum fordringer		<u>665 459</u>	<u>587 460</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	89 523	427 423
Sum omløpsmidler		<u>754 983</u>	<u>1 014 883</u>
Sum eiendeler		<u>793 358</u>	<u>2 814 675</u>



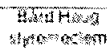
Balanse

Ostfjord Ressurspark AS

Eigenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 4	110 321	97 819
Sum innskutt egenkapital		110 321	97 819
Opptjent egenkapital			
Utekst for	4	-1 298 941	-993 907
Sum opptjent egenkapital		-1 298 941	-993 907
Sum egenkapital	4	-1 188 620	-896 088
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 023 905	1 381 131
Skyldig offentlig avgifter		88 117	37 260
Annor kortsiktig gjeld		329 906	1 922 872
Sum kortsiktig gjeld		1 441 928	3 341 263
Sum gjeld		1 441 928	3 341 263
Sum egenkapital og gjeld		293 308	2 445 175

Horten, 30.06.2019
Styret i Ostfjord Ressurspark AS


Steinar Gunnar Tønnesen
daglig leder


Bård Haug
styremedlem


Ernest Skjottorp
styremedlem


Sissur Roseng
styremedlem


Lars Eric Roseng
styremedlem


Frank Kallier
styremedlem


Ole Martin Olleren
styremedlem

Ostfjord Ressurspark AS

Org.no 811 654 612



Noter

Oslofjord Ressurspark AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 klassifisering 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. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles 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.

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. I den grad skatteøkende midlertidige forskjeller overstiger skattereduserende midlertidige forskjeller, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk.

Offentlige tilskudd

Offentlige tilskudd inntektsføres når det foreligger rimelig sikkerhet for at tilskuddene vil bli mottatt. Tilskudd inntektsføres i samme periode som de tilknyttede kostnadene som det offentlige tilskuddet er ment å kompensere for.

Kostnadsføring av FoU

Selskapet kostnadsføres utgifter til forskning og utvikling i henhold til regnskapslovens § 5-6.



Noter

Oslofjord Ressurspark AS

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Oslofjord Ressurspark AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	110 321	1,00	110 321
Sum	110 321		110 321

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kjetil Werner Gulliksen	18 270	16,6	16,6
Markus Lippert Karlsen	14 600	13,2	13,2
Bård Haug	9 335	8,5	8,5
PreTect AS	8 889	8,1	8,1
Lars Eric Roseng	7 219	6,5	6,5
Dagfinn Gulliksen	6 667	6,0	6,0
Sissel Roseng	6 200	5,6	5,6
Skontorp Holding AS	5 000	4,5	4,5
Total Risiko Group AS	4 651	4,2	4,2
Steven Huges	4 619	4,2	4,2
CPB AS	4 000	3,6	3,6
Herberg Invest DA	3 667	3,3	3,3
Tea Selamawit Karlsen	3 401	3,1	3,1
Conoteo AS	2 727	2,5	2,5
Trond Sperre	1 997	1,8	1,8
Robert Hallam	1 538	1,4	1,4
Anne Katrine Skilbreid	1 500	1,4	1,4
Damian Walker	1 250	1,1	1,1
Sum >1% eierandel	105 530	95,7	95,7
Sum øvrige	4 791	4,3	4,3
Totalt antall aksjer	110 321	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Bård Haug	styremedlem	9 335
Lars Eric Roseng	styremedlem	7 219
Sissel Roseng	styremedlem	6 200

Note 2 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 44 914.



Noter

Oslofjord Ressurspark AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 550 281	-2 062 734
Permanente forskjeller	-599 121	-469 402
Endring i midlertidige forskjeller	1 718 897	88 554
Skattepliktig inntekt	-2 430 505	-2 443 582
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-1 565 059	-46 162	1 518 897
Avsetninger mv	-200 000	0	200 000
Sum	-1 765 059	-46 162	1 718 897
Akkumulert fremførbart underskudd	-12 441 261	-10 010 756	2 430 505
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-14 206 320	-10 056 918	4 149 402
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-3 125 390	-2 313 091	812 299

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

Note 4 Endringer egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 01.01.2018	97 619	0	-593 907	-496 288
Kapitaløkning ved kontantinnskudd	4 202	941 248		945 450
Kapitaløkning ved gjeldskonvertering	8 500	1 904 000		1 912 500
Årets resultat			-3 550 281	-3 550 281
Overført fra overkurs		-2 845 248	2 845 248	0
Egenkapital 31.12.2018	110 321	0	-1 298 940	-1 188 619



Noter

Oslofjord Ressurspark AS

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2016
Lønn, feriepenger, mv.	1 036 562	703 623
Arbeidsgiveravgift	148 625	103 133
Skattefunn	-438 660	-249 165
Offentlige tilskudd, refusjon mv	0	-92 986
Pensjonskostnader	12 018	19 031
Annen personalkostnad	1 714	7 416
Sum	760 259	491 052

Antall årsverk utgjør: 2

Tidligere daglig leder har fakturert sine tjenester gjennom Kollen Consulting AS.
Kostnad for 2018 utgjør kr 317 140.
Styrets leder har fakturert rådgivningstjenester med kr 382 310 for 2018.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 27 570.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 22 585.

Note 6 Tilskudd

Selskapet har mottatt og inntektsført tilskudd fra Innovasjon Norge med kr 800 000 for 2018.

Selskapet har godkjent SkatteFunn-ordning for 2018. Skattefunn midler med kr 637 007 reduserer lønnskostnad med kr 438 660 og annen driftskostnad med kr 198 347.

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	437 725	2 000 000	2 437 725
= Anskaffelseskost 31.12.18	437 725	2 000 000	2 437 725
+ Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	399 350	366 633	765 983
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18		1 633 367	1 633 367
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	399 350	2 000 000	2 399 350
= Bokført verdi 31.12.18	38 375	0	38 375
Årets ordinære avskrivninger	128 050		128 050
Årets nedskrivninger		1 633 367	1 633 367
Økonomisk levetid	3-5 år	10 år	

Årsregnskap 2018

Org.nr. 811 654 612



Noter

Oslofjord Ressurspark AS

Note 8 Fortsatt drift

Styret erkjenner at selskapets likviditet er meget anstrengt for tiden. Derfor har vi gjennomført flere tiltak for å begrense selskapets løpende utgifter, bl.a. ved å permittere ansatte, terminere leieavtaler og andre økonomiske forpliktelser. For å sikre selskapets videre drift har ledelsen valgt å benytte eksterne aktører for å refinansiere selskapet i løpet av de neste månedene. Av selskapets gjeld er ca. 75 % til eksisterende aksjonærer som stiller seg positive til dette.



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Kjersti Øyslebø Brataas
Trygve Plener
Ole Christian Rasmussen

Til generalforsamlingen i Oslofjord Ressurspark AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Oslofjord Ressurspark AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 550 281. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, resultatregnskap for regnskapsåret per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Det henvises til note 8 i årsregnskapet. Det fremgår av årsregnskapet at selskapet har pådratt seg et tap på kr -3 550 281 i regnskapsåret 2018, og at selskapets egenkapital utgjør kr -1 188 620 pr 31.12.2018. Dette indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Forsatt drift avhenger av tilførsel av kapital. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 på tilbørlig måte 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet overfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets reelle egenkapital er mindre enn halvparten av aksjekapitalen. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 35.

Horten, 03.07.2019
BDT Viken Revisjon AS

Svein Brataas
Statsautorisert revisor

