



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 934 613
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLD CLEAN OCEAN AS
Forretningsadresse: Storgata 2
3510 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Bjarne Minde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.09.2019

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 896 202	3 048 937
Annen driftsinntekt		320 157	126 000
Sum inntekter		4 216 359	3 174 937
Kostnader			
Varekostnad		3 172 883	2 840 975
Lønnskostnad	1		-2 843
Annen driftskostnad	2	6 756 815	1 010 818
Sum kostnader		9 929 697	3 848 950
Driftsresultat		-5 713 338	-674 013
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96	89
Annen finansinntekt		17 493	
Sum finansinntekter		17 590	89
Annen rentekostnad		807	43
Sum finanskostnader		807	43
Netto finans		16 782	45
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 696 556	-673 968
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 696 556	-673 968
Årsresultat		-5 696 556	-673 968
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-5 696 556	-673 968
Sum overføringer og disponeringer		-5 696 556	-673 968



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.			1 125 000
Sum immaterielle eiendeler			1 125 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	90 000	90 000
Andre fordringer	4	3 330 506	
Sum finansielle anleggsmidler		3 420 506	90 000
Sum anleggsmidler		3 420 506	1 215 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 988 521	
Sum varer		1 988 521	
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 602 393	3 122 937
Andre fordringer	4	736 126	517 966
Sum fordringer		5 338 519	3 640 903
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	836 272	322 894
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		836 272	322 894
Sum omløpsmidler		8 163 313	3 963 797
SUM EIENDELER		11 583 819	5 178 797

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (17 250 000 aksjer à kr 0,40)	7, 8, 9	6 900 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	-9 235	-9 235
Sum innskutt egenkapital		6 890 765	90 765
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	8 204 585	2 508 030
Sum opptjent egenkapital		-8 204 585	-2 508 030
Sum egenkapital	7	-1 313 820	-2 417 265
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 666 877	484 702
Kortsiktig konserngjeld	10	6 377 696	6 892 196
Annen kortsiktig gjeld	11	853 066	219 163
Sum kortsiktig gjeld		12 897 639	7 596 062
Sum gjeld		12 897 639	7 596 062
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 583 819	5 178 797



Årsregnskap for 2018

COLD CLEAN OCEAN AS
3510 HØNEFOSS

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2018
COLD CLEAN OCEAN AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 896 202	3 048 937
Annen driftsinntekt		320 157	126 000
Sum driftsinntekter		4 216 359	3 174 937
Varekostnad		(3 172 883)	(2 840 975)
Lønnskostnad	1	0	2 843
Annen driftskostnad	2	(6 756 815)	(1 010 818)
Sum driftskostnader		(9 929 697)	(3 848 950)
Driftsresultat		(5 713 338)	(674 013)
Annen renteinntekt		96	89
Annen finansinntekt		17 493	0
Sum finansinntekter		17 590	89
Annen rentekostnad		(807)	(43)
Sum finanskostnader		(807)	(43)
Netto finans		16 782	45
Ordinært resultat før skattekostnad		(5 696 556)	(673 968)
Ordinært resultat		(5 696 556)	(673 968)
Årsresultat		(5 696 556)	(673 968)
Overføringer			
Udekket tap	7	(5 696 556)	(673 968)
Sum		(5 696 556)	(673 968)



Balanse pr. 31. desember 2018 COLD CLEAN OCEAN AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		0	1 125 000
Sum immaterielle eiendeler		0	1 125 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	90 000	90 000
Andre fordringer	4	3 330 506	0
Sum finansielle anleggsmidler		3 420 506	90 000
Sum anleggsmidler		3 420 506	1 215 000
Omløpsmidler			
Varer		1 988 521	0
Sum varer		1 988 521	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 602 393	3 122 937
Andre fordringer	4	736 126	517 966
Sum fordringer		5 338 519	3 640 903
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	836 272	322 894
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		836 272	322 894
Sum omløpsmidler		8 163 313	3 963 797
Sum eiendeler		11 583 819	5 178 797

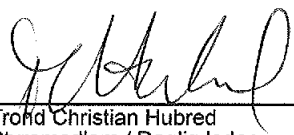


Balanse pr. 31. desember 2018
COLD CLEAN OCEAN AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (17 250 000 aksjer à kr 0,40)	7, 8, 9	6 900 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	(9 235)	(9 235)
Sum innskutt egenkapital		6 890 765	90 765
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(8 204 585)	(2 508 030)
Sum opptjent egenkapital		(8 204 585)	(2 508 030)
Sum egenkapital	7	(1 313 820)	(2 417 265)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 666 877	484 702
Kortsiktig konserngjeld	10	6 377 696	6 892 196
Annen kortsiktig gjeld	11	853 066	219 163
Sum kortsiktig gjeld		12 897 639	7 596 062
Sum gjeld		12 897 639	7 596 062
Sum egenkapital og gjeld		11 583 819	5 178 797

Hønefoss, 10.09.2019


Bjarne Minde
Styrets leder


Trold Christian Hubred
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2018

COLD CLEAN OCEAN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Glatved AS	Ringerike	100 %	(1 238 636)	(1 032 336)
Hubred & Hubred AS	Ringerike	100 %	2 067	(15 156)
Pedersen & Pedersen AS	Ringerike	100 %	(3 772)	(21 740)

Investeringer i datterselskaper er vurdert etter kostmetoden.

Aksjene har en samlet kostpris på kr. 90.000.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap jfr §§ 1-6 og 3-2 i regnskapsloven som tillater små foretak å unnlate å utarbeide konsernregnskap.

Note 4 - Andre fordringer

Fordring D&R Byggtjenester	1 073
Fordring Vintern Kommer AS	16 322
Fordring Dogs & Horses Feed Specialists AS	10 474
Fordring Glatved AS	100 000
Forskuddsbetalt leie	36 108
Tilgode merverdiavgift	572 149
Investeringer i lokaler	3 330 506
Sum andre fordringer	4 066 632

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	6 102 393	3 122 937
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(1 500 000)	
Netto oppførte kundefordringer	4 602 393	3 122 937

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 2 700.

Skyldig skattetrekk er 0.



Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(9 235)	(2 508 030)	(2 417 265)
Økning AK/overkurs	6 800 000			6 800 000
Årets resultat			(5 696 556)	(5 696 556)
Egenkapital 31.12.2018	6 900 000	(9 235)	(8 204 585)	(1 313 820)

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 17 250 000 aksjer, pålydende kr 0,40, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 6 900 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære	17 250 000	6 900 000

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MINDE & MINDE AS	17 250 000	100,00%
Sum	17 250 000	100,00%

Note 10 - Kortsiktig konserngjeld

Gjeld til aksjonær Minde & Minde AS på kr 6 377 696.

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Gjeld til Bjarne Minde	4 299
Gjeld til Trond Chr Hubred	22 317
Annen påløpt kostnad	826 450
Sum kortsiktig gjeld	853 066



Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	0	(1 500 000)	1 500 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 704 090)	(5 886 633)	4 182 543
Netto forskjeller	(1 704 090)	(7 386 633)	5 682 543
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 704 090	7 386 633	(5 682 543)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 625 059

Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(5 696 556)	(673 968)
+/- Permanente forskjeller	14 013	1 048
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 500 000	
Årets skattegrunnlag	(4 182 543)	(672 920)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 14 - Fortsatt drift

Selskapets resultat viser et underskudd på kr 5.696.556,. Dette medfører at selskapet ved utgangen av 2018 har tapt hele sin aksjekapital og nå har negativ egenkapital.

Cold Clean Ocean AS etablerte et kontor i Dubai for salg av fisk. På grunn av problemer med inndrivning av penger for dette salget har selskapet avsatt et større beløp til tap. Kontoret i Dubai er lagt ned på grunn av endringer i markedet for salg av fisk. Prosjektet i Dubai har påført selskapet store kostnader i form av leie av kontorlokaler og reiseutgifter mellom Norge og Dubai.

Selskapet hadde inngått en kontrakt med China Global Energy & Resources Co. Ltd om å etablere et fiskeanlegg i Båtsfjord Kommune. Båtsfjord Kommune var kontrakts forpliktet til å fjerne 120 000 kubikk med stein fra tomten som selskapet festet. Kommunen ved kommunestyret var ikke i økonomisk stand til å gjennomføre forpliktelsen som hadde en prislapp på NOK 7.5 Mill. Kommunen tilbøy et forlik som selskapet aksepterte og prosjektkostnadene er derfor tapsført.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.