



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 814 262
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OMEGA-3 INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Converto AS
Keiser Wilhelms gate 24
6003 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Christian Olav Balsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2022

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, 02.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		25 393	17 607
Sum kostnader		25 393	17 607
Driftsresultat		-25 393	-17 607
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		327 891	70 324
Sum finansinntekter		327 891	70 324
Annen rentekostnad		32 149	81 987
Annen finanskostnad			279
Sum finanskostnader		32 149	82 266
Netto finans		295 742	-11 942
Ordinært resultat før skattekostnad		270 350	-29 549
Skattekostnad på ordinært resultat	1	3 386	
Ordinært resultat etter skattekostnad		266 964	-29 549
Årsresultat		266 964	-29 549
Årsresultat etter minoritetsinteresser		266 964	-29 549
Totalresultat		266 964	-29 549
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs		-13 824 200	
Ordinært utbytte		13 824 200	
Udekket tap		252 498	-29 549
Avsatt til annen egenkapital		14 466	
Sum overføringer og disponeringer	2	266 964	-29 549



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			4 224 200
Sum finansielle anleggsmidler			4 224 200
Sum anleggsmidler		0	4 224 200
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		318 677	14 537 733
Sum fordringer		318 677	14 537 733
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 866 662	156 810
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 866 662	156 810
Sum omløpsmidler		3 185 339	14 694 543
SUM EIENDELER		3 185 339	18 918 743
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	2 897 008	2 897 008
Overkurs	2	270 479	14 094 679
Sum innskutt egenkapital		3 167 487	16 991 687
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	2	14 466	
Udekket tap	2		252 498
Sum opptjent egenkapital		14 466	-252 498
Sum egenkapital		3 181 953	16 739 189
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån			2 179 554
Sum annen langsiktig gjeld			2 179 554
Sum langsiktig gjeld		0	2 179 554
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	1	3 386	
Sum kortsiktig gjeld		3 386	
Sum gjeld		3 386	2 179 554
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 185 339	18 918 743



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 216399

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 814 262
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OMEGA-3 INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Convento AS
Keiser Wilhelms gate 24/26
6003 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Christian Olav Balsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2022

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, 10.05.2022



Organisasjonsnr: 996 814 262
OMEGA-3 INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		25 393	17 607
Sum kostnader		25 393	17 607
Driftsresultat		-25 393	-17 607
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		327 891	70 324
Sum finansinntekter		327 891	70 324
Annen rentekostnad		32 149	81 987
Annen finanskostnad			279
Sum finanskostnader		32 149	82 266
Netto finans		295 742	-11 942
Ordinært resultat før skattekostnad		270 350	-29 549
Skattekostnad på ordinært resultat	1	3 386	
Ordinært resultat etter skattekostnad		266 964	-29 549
Årsresultat		266 964	-29 549
Årsresultat etter minoritetsinteresser		266 964	-29 549
Totalresultat		266 964	-29 549
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs		-13 824 200	
Ordinært utbytte		13 824 200	
Udekket tap		252 498	-29 549
Avsatt til annen egenkapital		14 466	
Sum overføringer og disponeringer	2	266 964	-29 549



Organisasjonsnr: 996 814 262
OMEGA-3 INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			4 224 200
Sum finansielle anleggsmidler			4 224 200
Sum anleggsmidler		0	4 224 200
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		318 677	14 537 733
Sum fordringer		318 677	14 537 733
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 866 662	156 810
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 866 662	156 810
Sum omløpsmidler		3 185 339	14 694 543
SUM EIENDELER		3 185 339	18 918 743
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	2 897 008	2 897 008
Overkurs	2	270 479	14 094 679
Sum innskutt egenkapital		3 167 487	16 991 687
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	14 466	
Udekket tap	2		252 498
Sum opptjent egenkapital		14 466	-252 498
Sum egenkapital		3 181 953	16 739 189



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	1	
Annen langsiktig gjeld		
Konvertible lån		2 179 554
Sum annen langsiktig gjeld		2 179 554
Sum langsiktig gjeld	0	2 179 554
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	1	3 386
Sum kortsiktig gjeld		3 386
Sum gjeld	3 386	2 179 554
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 185 339	18 918 743



Organisasjonsnr: 996 814 262
OMEGA-3 INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Omega-3 Invest AS



Resultatregnskap

Omega-3 Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad		25 393	17 607
Sum driftskostnader		25 393	17 607
Driftsresultat		-25 393	-17 607
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		327 891	70 324
Annen rentekostnad		32 149	81 987
Annen finanskostnad		0	279
Resultat av finansposter		295 742	-11 942
Ordinært resultat før skattekostnad		270 350	-29 549
Skattekostnad på ordinært resultat	1	3 386	0
Årsresultat		266 964	-29 549
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		252 498	0
Tilleggsutbytte		13 824 200	0
Avsatt til annen egenkapital		14 466	0
Overført fra overkurs		-13 824 200	0
Overført til udekket tap		0	29 549
Sum overføringer	2	266 964	-29 549



Balanse
Omega-3 Invest AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		0	4 224 200
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>4 224 200</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>4 224 200</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		318 677	14 537 733
Sum fordringer		<u>318 677</u>	<u>14 537 733</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 866 662	156 810
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>2 866 662</u>	<u>156 810</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 185 339</u>	<u>14 694 543</u>
Sum eiendeler		<u>3 185 339</u>	<u>18 918 743</u>



Balanse
Omega-3 Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	2 897 008	2 897 008
Overkurs	2	270 479	14 094 679
Sum innskutt egenkapital		3 167 487	16 991 687
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	2	14 466	0
Udekket tap	2	0	-252 498
Sum opptjent egenkapital		14 466	-252 498
Sum egenkapital		3 181 953	16 739 189
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Konvertible lån		0	2 179 554
Sum annen langsiktig gjeld		0	2 179 554
Betalbar skatt	1	3 386	0
Sum kortsiktig gjeld		3 386	0
Sum gjeld		3 386	2 179 554
Sum egenkapital og gjeld		3 185 339	18 918 743

Ålesund, 20.04.2022
Styret i Omega-3 Invest AS

Christian Olav Balsnes
styreleder

Tom Ivar Sætremyr
styremedlem

Per Egil Aamo
styremedlem



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Antall årsverk

Selskapet har ingen ansatte og dermed ingen årsverk.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 386	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	3 386	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	270 350	-29 549
Permanente forskjeller	0	279
Anvendelse av fremførbart underskudd	-254 959	0
Skattepliktig inntekt	15 390	-29 270
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 386	0
Sum betalbar skatt i balansen	3 386	0

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-254 959	-254 959
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	254 959	254 959
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	2 897 008	14 094 679	-252 498	16 739 189
Årets resultat			266 964	266 964
Tilleggsutbytte		-13 824 200		-13 824 200
Pr 31.12	2 897 008	270 479	14 466	3 181 953



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Omega-3 Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Omega-3 Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 (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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 lov, forskrift og god regnskapsskikk 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>

Molde, 20. april 2022
BDO AS


Roald Viken
statsautorisert revisor