



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 794 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OK MARINE AS
Forretningsadresse: Mjåvannsvegen 73
4628 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Thore Hetland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2022

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, 04.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 13 | 70 813 718 | 80 726 104 |
| Sum inntekter | | 70 813 718 | 80 726 104 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 4 | 46 511 943 | 53 480 137 |
| Lønnskostnad | 5 | 10 088 785 | 9 111 626 |
| Avskrivning driftsmidler | 3 | 992 843 | 1 116 012 |
| Annen driftskostnad | 5, 11 | 9 128 848 | 9 758 827 |
| Sum kostnader | | 66 722 419 | 73 466 603 |
| Driftsresultat | | 4 091 298 | 7 259 501 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 17 | 3 300 000 | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 17 | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 16 | | |
| Annen renteinntekt | | 41 881 | 175 697 |
| Annen finansinntekt | 16 | 307 935 | 1 111 887 |
| Sum finansinntekter | | 3 649 816 | 1 287 584 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 16 | 543 347 | 317 454 |
| Annen rentekostnad | | 158 247 | 450 411 |
| Annen finanskostnad | 16 | | 4 541 640 |
| Sum finanskostnader | | 701 594 | 5 309 505 |
| Netto finans | | 2 948 222 | -4 021 921 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 7 039 520 | 3 237 580 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 867 744 | 870 210 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 6 171 776 | 2 367 370 |
| Årsresultat | | 6 171 776 | 2 367 370 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 6 171 776 | 2 367 370 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Totalresultat | | 6 171 776 | 2 367 370 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 6 171 776 | 2 367 370 |
| Sum overføringer og disponeringer | 15 | 6 171 776 | 2 367 370 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | 3 | 352 865 | 599 065 |
| Utsatt skattefordel | 9 | 266 836 | 328 595 |
| Goodwill | 3 | 3 200 000 | 9 300 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 3 819 701 | 10 227 660 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 12 | | |
| Maskiner og anlegg | 3, 12 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3, 12 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 12 | 2 204 376 | 634 673 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 2 204 376 | 634 673 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 17 | 35 000 000 | 35 000 000 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 17 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 17 | 4 015 000 | 4 015 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 8 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 7 254 160 | 5 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 46 269 160 | 39 020 000 |
| Sum anleggsmidler | | 52 293 236 | 49 882 333 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 4, 12 | 31 553 949 | 25 276 548 |
| Sum varer | | 31 553 949 | 25 276 548 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7, 8, 12 | 2 953 444 | 5 352 303 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 160 293 | 2 261 764 |
| Konsernfordringer | 8 | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Sum fordringer | | 4 113 736 | 7 614 067 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 17 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 14 | 371 862 | 366 198 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 371 862 | 366 198 |
| Sum omløpsmidler | | 36 039 547 | 33 256 814 |
| SUM EIENDELER | | 88 332 783 | 83 139 146 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 15 | 500 000 | 500 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 2, 15 | | |
| Overkurs | 15 | 14 600 000 | 14 600 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 15 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 15 100 000 | 15 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 15 | 25 249 019 | 19 077 243 |
| Udekket tap | 15 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 25 249 019 | 19 077 243 |
| Sum egenkapital | | 40 349 019 | 34 177 243 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 25 917 000 | 27 750 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | | 6 000 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum annen langsiktig gjeld | | 25 917 000 | 33 750 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 25 917 000 | 33 750 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | | |
| Leverandørgjeld | 8 | 4 206 899 | 3 123 486 |
| Betalbar skatt | 9 | 805 985 | 81 965 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 922 322 | 1 865 614 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8, 12 | 14 832 075 | 8 828 298 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 299 483 | 1 312 540 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 22 066 764 | 15 211 904 |
| Sum gjeld | | 47 983 764 | 48 961 904 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 88 332 782 | 83 139 146 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 700304

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 794 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OK MARINE AS
Forretningsadresse: Mjåvannsvegen 73
4628 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Thore Hetland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 892 794 642
OK MARINE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 13 | 70 813 718 | 80 726 104 |
| Sum inntekter | | 70 813 718 | 80 726 104 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 4 | 46 511 943 | 53 480 137 |
| Lønnskostnad | 5 | 10 088 785 | 9 111 626 |
| Avskrivning driftsmidler | 3 | 992 843 | 1 116 012 |
| Annen driftskostnad | 5, 11 | 9 128 848 | 9 758 827 |
| Sum kostnader | | 66 722 419 | 73 466 603 |
| Driftsresultat | | 4 091 298 | 7 259 501 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 17 | 3 300 000 | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 17 | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 16 | | |
| Annen renteinntekt | | 41 881 | 175 697 |
| Annen finansinntekt | 16 | 307 935 | 1 111 887 |
| Sum finansinntekter | | 3 649 816 | 1 287 584 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 16 | 543 347 | 317 454 |
| Annen rentekostnad | | 158 247 | 450 411 |
| Annen finanskostnad | 16 | | 4 541 640 |
| Sum finanskostnader | | 701 594 | 5 309 505 |
| Netto finans | | 2 948 222 | -4 021 921 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 7 039 520 | 3 237 580 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 867 744 | 870 210 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 6 171 776 | 2 367 370 |
| Årsresultat | | 6 171 776 | 2 367 370 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 6 171 776 | 2 367 370 |
| Totalresultat | | 6 171 776 | 2 367 370 |



| | | | |
|--|-----------|------------------|------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 6 171 776 | 2 367 370 |
| Sum overføringer og disponeringer | 15 | 6 171 776 | 2 367 370 |



Organisasjonsnr: 892 794 642
OK MARINE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | 3 | 352 865 | 599 065 |
| Utsatt skattefordel | 9 | 266 836 | 328 595 |
| Goodwill | 3 | 3 200 000 | 9 300 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 3 819 701 | 10 227 660 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 12 | | |
| Maskiner og anlegg | 3, 12 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3, 12 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3, 12 | 2 204 376 | 634 673 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 2 204 376 | 634 673 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 17 | 35 000 000 | 35 000 000 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 17 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 17 | 4 015 000 | 4 015 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 8 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 7 254 160 | 5 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 46 269 160 | 39 020 000 |
| Sum anleggsmidler | | 52 293 236 | 49 882 333 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 4, 12 | 31 553 949 | 25 276 548 |
| Sum varer | | 31 553 949 | 25 276 548 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7, 8, 12 | 2 953 444 | 5 352 303 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 160 293 | 2 261 764 |
| Konsernfordringer | 8 | | |
| Sum fordringer | | 4 113 736 | 7 614 067 |



| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Investeringer | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 17 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 14 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | |
| | 371 862 | 366 198 |
| | 371 862 | 366 198 |
| Sum omløpsmidler | 36 039 547 | 33 256 814 |
| SUM EIENDELER | 88 332 783 | 83 139 146 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | |
| Egenkapital | | |
| Innskutt egenkapital | | |
| Aksjekapital | 2, 15 | 500 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 2, 15 | |
| Overkurs | 15 | 14 600 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 15 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 15 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 15 | 25 249 019 |
| Udekket tap | 15 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 25 249 019 |
| Sum egenkapital | 40 349 019 | 34 177 243 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Utsatt skatt | 9 | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 25 917 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 6 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 33 750 000 |
| Sum langsiktig gjeld | 25 917 000 | 33 750 000 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 12 | |
| Leverandørgjeld | 8 | 4 206 899 |
| Betalbar skatt | 9 | 805 985 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 922 322 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8, 12 | 14 832 075 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 299 483 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 22 066 764 |
| Sum gjeld | 47 983 764 | 48 961 904 |



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

88 332 782

83 139 146



Organisasjonsnr: 892 794 642
OK MARINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
11.50

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Ok Marine AS

Organisasjonsnr: 892 794 642

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/b9850066-db44-4f4f-ad53-bc24981a3468>

VISMA Sign
www.vismasign.com



Resultatregnskap

Ok Marine AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | 13 | 70 813 718 | 80 726 104 |
| Sum driftsinntekter | | 70 813 718 | 80 726 104 |
| Varekostnad | 4 | 46 511 943 | 53 480 137 |
| Lønnskostnad | 5 | 10 088 785 | 9 111 626 |
| Avskrivning driftsmidler | 3 | 992 843 | 1 116 012 |
| Annen driftskostnad | 5, 11 | 9 128 848 | 9 758 827 |
| Sum driftskostnader | | 66 722 419 | 73 466 603 |
| Driftsresultat | | 4 091 298 | 7 259 501 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 17 | 3 300 000 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 41 881 | 175 697 |
| Annen finansinntekt | 16 | 307 935 | 1 111 887 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 16 | 543 347 | 317 454 |
| Annen rentekostnad | | 158 247 | 450 411 |
| Annen finanskostnad | 16 | 0 | 4 541 640 |
| Resultat av finansposter | | 2 948 222 | -4 021 921 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 7 039 520 | 3 237 580 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 867 744 | 870 210 |
| Årsresultat | | 6 171 776 | 2 367 370 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 6 171 776 | 2 367 370 |
| Sum overføringer | 15 | 6 171 776 | 2 367 370 |



Balanse

Ok Marine AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Forskning og utvikling | 3 | 352 865 | 599 065 |
| Utsatt skattefordel | 9 | 266 836 | 328 595 |
| Goodwill | 3 | 3 200 000 | 9 300 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 3 819 701 | 10 227 660 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 12 | 2 204 376 | 634 673 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 2 204 376 | 634 673 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investering i datterselskap | 17 | 35 000 000 | 35 000 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 17 | 4 015 000 | 4 015 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 7 254 160 | 5 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 46 269 160 | 39 020 000 |
| Sum anleggsmidler | | 52 293 236 | 49 882 333 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 4, 12 | 31 553 949 | 25 276 548 |
| Sum varer | | 31 553 949 | 25 276 548 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 7, 8, 12 | 2 953 444 | 5 352 303 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 160 293 | 2 261 764 |
| Sum fordringer | | 4 113 736 | 7 614 067 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 14 | 371 862 | 366 198 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 371 862 | 366 198 |
| Sum omløpsmidler | | 36 039 547 | 33 256 814 |
| Sum eiendeler | | 88 332 783 | 83 139 146 |



Balanse

Ok Marine AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 2, 15 | 500 000 | 500 000 |
| Overkurs | 15 | 14 600 000 | 14 600 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 15 100 000 | 15 100 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 15 | 25 249 019 | 19 077 243 |
| Sum opptjent egenkapital | | 25 249 019 | 19 077 243 |
| Sum egenkapital | | 40 349 019 | 34 177 243 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 25 917 000 | 27 750 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 0 | 6 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 25 917 000 | 33 750 000 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | 8 | 4 206 899 | 3 123 486 |
| Betalbar skatt | 9 | 805 985 | 81 965 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 922 322 | 1 865 614 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8, 12 | 14 832 075 | 8 828 298 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 299 483 | 1 312 540 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 22 066 763 | 15 211 904 |
| Sum gjeld | | 47 983 763 | 48 961 904 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 88 332 782 | 83 139 146 |

Egersund 9/3-22
Styret i Ok Marine AS

Hans Kristian Mong
styreleder

Jan Thore Hetland
styremedlem

Øyvind Kristoffersen
styremedlem

Karoline Mong Omdal
styremedlem

Richard Loland
daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Konsernregnskap

OK Marine AS inngår i Egersund Group-konsernet. Konsernregnskapet kan fås utlevert på Egersund Group AS sitt kontor i Svanavågen i Egersund.

Ok Marine AS eier 55% av aksjene i Flatsetsund Engineering AS. Det utarbeides ikke konsernregnskap for underkonsernet OK Marine AS jfr unntaksregelen i regnskapslovens §3-7.

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om 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. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Analoge kriterier er anvendt ved klassifisering av gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Datterselskap/Tilknyttet selskap/Andre akjsjer

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Valuta

Pengeposter (fordringer, gjeld og bankinnskudd) i utenlandsk valuta er omregnet til balansedagens kurs. I den grad det foretas sikringstransaksjoner, f. eks. terminforretninger, vurderes den aktuelle pengeposten til sikringskurs.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot balansen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer i samme periode er utlignet og



Noter til regnskapet 2021

nettoført.

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.

Kontantstrømanalyse

Kontantstrømanalysen utarbeides etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre likvide plasseringer.

Sammenligningstall

Det er ingen prinsippendringer fra 2020 til 2021.

Hendelser etter balansedagen

Det er ingen vesentlige hendelser etter balansedagen som har innvirkning på årsregnskapet for 2021.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ok Marine AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|----------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 000 | 5,0 | 500 000 |
| Sum | 100 000 | | 500 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------|----------|-----------|-------------|
| Egersund Group AS | 100 000 | 100,0 | 100,0 |

Note 3 Anleggsmidler

| | Goodwill | Driftsløsøre, inventar ol. | Forskning og utvikling | Sum |
|--|-------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 10 000 000 | 1 640 187 | 738 865 | 12 379 052 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | 2 216 346 | | 2 216 346 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 10 000 000 | 3 856 533 | 738 865 | 14 595 398 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 800 000 | 1 652 156 | 386 000 | 2 838 156 |
| + Kostprisreduksjon 31.12.21 | 6 000 000 | | | 6 000 000 |
| = Kostprisreduksjon og avskrivninger pr. 31.12.21 | 6 800 000 | 1 652 156 | 386 000 | 8 838 156 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 3 200 000 | 2 204 377 | 352 865 | 5 757 242 |
| Årets ordinære avskrivninger | 100 000 | 646 643 | 246 200 | 992 843 |
| Årets nedskrivninger | 6 000 000 | | | 6 000 000 |
| Økonomisk levetid | 10 år | 2-8 år | 3 år | |

Goodwill har oppstått i forbindelse med omorganiseringen med datterselskapet Aquality AS. En legger til grunn at fordeler i form av synergier og utnytting av kompetanse vil gi økt inntjening over en noe lengre tidshorisont.



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Varelager

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Innkjøpte handelsvarer | 31 553 949 | 25 276 548 |
| Sum | 31 553 949 | 25 276 548 |
| Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost | 31 553 949 | 22 506 580 |

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

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|-------------------|------------------|
| Lønninger | 8 328 213 | 7 771 252 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 156 484 | 1 033 495 |
| Pensjonskostnader | 147 063 | 191 532 |
| Andre ytelser | 457 025 | 115 347 |
| Sum | 10 088 785 | 9 111 626 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 11,5 11

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|----------------|---------------|
| Lønn | 349 192 | 0 |
| Styrehonorar | | 40 000 |
| Annen godtgjørelse | 3 064 | 0 |
| Sum | 352 256 | 40 000 |

Daglig leder er ny i stillingen sin i år, han begynte i oktober, tallene over er for perioden han har vært ansatt.

Daglig leder er med i bonusordning som er avhengig av selskapets resultat. Ut over dette er det ingen avtaler om overskuddsdeling, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller leder av selskapets styre.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 175 913,- ekskl.mva.

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon | 125 487 |
| Andre attestasjonstjenester | 0 |
| Skatterådgivning | 10 000 |
| Andre tjenester | 40 426 |
| Sum honorar til revisor | 175 913 |



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Finansiell Markedsrisiko

Ok Marine AS benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Renterisiko

Selskapet har ikke ekstern langsiktig gjeld, således er renterisiko minimal.

Valutarisiko

Utvikling i valutakurser innebærer direkte og indirekte en økonomisk risiko for selskapet (kjøp og salg, se note 16).

Prisrisiko

Selskapet er utsatt for normal markedsrisiko knyttet til svingninger på priser på de varene som selskapet omsetter.

Note 7 Kundefordringer

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 3 829 386 | 6 190 647 |
| Avsetning til tap | 875 942 | 838 344 |
| Balanseført verdi av kundefordringer 31.12 | 2 953 444 | 5 352 303 |
| Endring i avsetning til tap | 37 598 | -383 356 |
| Realiserte tap | 286 068 | 350 483 |
| Sum resultatførte tap på krav | 323 666 | -32 873 |

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2021 | 2020 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Kundefordringer | 101 826 | 0 |
| Sum fordringer | 101 826 | 0 |
| Gjeld | 2021 | 2020 |
| Langsiktig gjeld | 25 917 000 | 27 750 000 |
| Leverandørgjeld | 2 475 355 | 407 404 |
| Kortsiktig gjeld | 14 832 075 | 8 828 298 |
| Sum gjeld | 43 224 430 | 36 985 702 |



Noter til regnskapet 2021

Note 9 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|---|------------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 805 985 | 875 897 |
| Endring i utsatt skattefordel | 61 759 | -5 687 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 867 744 | 870 210 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 7 039 520 | 3 237 580 |
| Permanente forskjeller | -3 195 231 | 17 924 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 182 544 | 358 519 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -2 500 000 |
| Avskåret rentefradrag | -363 266 | 363 266 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -1 104 719 |
| Skattepliktig inntekt | 3 663 567 | 372 570 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 805 985 | 631 965 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | 0 | -550 000 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 805 985 | 81 965 |
| Beregning av effektiv skattesats | | |
| Resultat før skatt | 7 039 520 | 3 237 580 |
| Beregnet skatt av resultat før skatt | 1 548 694 | 712 268 |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller | -702 951 | 3 943 |
| Skatteeffekt permanent forskjell knyttet til Goodwill | 22 000 | 154 000 |
| Sum | 867 744 | 870 211 |
| Effektiv skattesats | 12,3 % | 26,9 % |

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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | 3 013 050 | 9 157 996 | 6 144 946 |
| Fordringer | -875 942 | -838 344 | 37 598 |
| Avsetninger mv | -150 000 | -150 000 | 0 |
| Andre forskjeller | 0 | -6 000 000 | -6 000 000 |
| Sum | 1 987 108 | 2 169 652 | 182 544 |
| Avskåret rentefradrag | 0 | -363 266 | -363 266 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | -3 200 000 | -3 300 000 | -100 000 |
| Grunnlag for utsatt skatt | -1 212 892 | -1 493 614 | -280 722 |
| Utsatt skatt (22 %) | -266 836 | -328 595 | -61 759 |



Noter til regnskapet 2021

Note 10 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 2 og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 8.

| Selskapets transaksjoner med nærstående parter | 2021 | 2020 |
|---|------------|-----------|
| Salg av varer og tjenester: | | |
| Salg av varer: | | |
| Selskap i samme konsern | 1 700 000 | 1 800 000 |
| Salg av tjenester: | | |
| Kjøp av varer og tjenester: | | |
| Kjøp av varer: | | |
| Selskap i samme konsern | 13 300 000 | 9 900 000 |
| Egersund Management og andre (administrative tjenester) | 1 100 000 | 0 |

Transaksjonene er skjedd på forretningsmessige vilkår.

Note 11 Leieforhold

| Leieobjekt | Avtaleperiode | Årets leie |
|----------------------------|-----------------------|------------------|
| Bygninger o.a fast eiendom | 01.12.2017-01.12.2022 | 1 980 143 |
| Sum | | 1 980 143 |



Noter til regnskapet 2021

Note 12 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 0 | 0 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 15 152 000 | 16 985 000 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2021 | 2020 |
| Trukket på konsernkonto (nettoført) | 14 832 075 | 8 278 298 |
| Sum | 14 832 075 | 8 278 298 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 2021 | 2020 |
| Lager av varer og annen beholdning | 31 553 949 | 25 276 548 |
| Kundefordringer | 2 953 444 | 5 352 303 |
| Sum | 34 507 392 | 30 628 851 |

Selskapet deltar i konsernkontoordning med morselskapet Egersund Group AS som hovedeier overfor konsernets bankforbindelse. Deltakende selskaper i konsernkontoavtalen har solidaransvar overfor banken hvor eiendeler i datterselskapene er stilt som sikkerhet. Samlet kausjonsansvar utgjør MNOK 150.

Note 13 Salgsinntekter

| Per virksomhetsområde | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Omsetning av handelsprodukter | 70 813 718 | 80 726 000 |
| Sum | 70 813 718 | 80 726 000 |
| Geografisk fordeling | 2021 | 2020 |
| Norge | 70 389 733 | 73 261 000 |
| Andre land | 423 985 | 7 465 000 |
| Sum | 70 813 718 | 80 726 000 |

Selskapets omsetning har også i 2021 vært påvirket av koronapandemien. Omsetning til andre land er vesentlig redusert. Mye av salget i Norge skjer med direkte kundekontakt. Smitteverntiltak i 2021 har derfor vært en begrensende faktor på omsetningen i Norge i 2021. Logistikkutfordringer forårsaket av koronapandemien har også medvirket til fallet i omsetning.



Noter til regnskapet 2021

Note 14 Bankinnskudd

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------|---------|---------|
| Bundne skattetrekksmidler | 353 606 | 356 183 |

Note 15 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 01.01 | 500 000 | 14 600 000 | 19 077 243 | 34 177 243 |
| Årets resultat | | | 6 171 776 | 6 171 776 |
| Pr 31.12 | 500 000 | 14 600 000 | 25 249 019 | 40 349 019 |

Note 16 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

| Finansinntekter | 2021 | 2020 |
|----------------------------|----------------|------------------|
| Valutagevinst (Agio) | 307 935 | 1 111 887 |
| Sum finansinntekter | 307 935 | 1 111 887 |

| Finanskostnader | 2021 | 2020 |
|--|----------------|------------------|
| Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern | 543 347 | 317 454 |
| Annen finanskostnad (Disagio) | 0 | 4 541 640 |
| Annen rentekostnad | 158 247 | 450 411 |
| Sum finanskostnader | 701 594 | 5 309 505 |

Note 17 Datterselskap, TS og FKV

| | Kontor-kommune | Eier-andel | Stemme-andel | Andel egenkapital | Andel resultat |
|----------------------------|----------------|------------|--------------|-------------------|------------------|
| DS/FKV/TS | | | | | |
| Flatsetsund Engineering AS | | 55,0% | 55,0% | 16 185 146 | 5 817 931 |
| Nordkapp Marinservice AS | | 50,0% | 50,0% | 4 046 139 | 31 139 |
| Sum | | | | 20 231 285 | 5 849 070 |

Selskapet har i 2021 mottatt kr 3 300 000 i utbytte fra Flatsetsund Engeneering AS



Noter til regnskapet 2021

Note 18 Andre forhold

Selskapet ble rammet av et større data-angrep i januar 2021 (Hacking). Dette medførte en god del ekstraarbeid i en periode, men påvirket heldigvis ikke businessen i vesentlig grad.



Kontantstrømpstilling

OK Marine AS

(tall i 1000)

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|----------------|
| KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER | | |
| Resultat før skattekostnad | 7 040 | 3 238 |
| Periodens betalte skatt | -82 | -1 615 |
| Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler | 0 | 0 |
| Ordinære avskrivninger | 993 | 1 116 |
| Endring i kundefordringer | 2 399 | 4 017 |
| Endring i lager | -6 277 | -1 000 |
| Endring i leverandørgjeld | 1 084 | 71 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | 143 | -2 109 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 5 300 | 3 718 |
| KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER | | |
| Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | | |
| Innbetalinger ved salg aksjer | | |
| Investering i aksjer | -7 249 | -39 015 |
| Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler | -2 216 | -11 193 |
| Endring andre investeringer | | |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -9 465 | -50 208 |
| KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER | | |
| Endring gjeld/fordring til konsernselskap | 4 171 | 31 233 |
| Endring i annen langsiktig fordring | 0 | 0 |
| Økning av annen langsiktig gjeld | 0 | 6 000 |
| Endringer i leasinggjeld | 0 | 0 |
| Opptak av ny bankgjeld/kassakreditt | 0 | 0 |
| Innbetaling ny egenkapital | 0 | 15 000 |
| Utbetaling konsernbidrag | 0 | -5 600 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | 4 171 | 46 633 |
| Netto endring i likvider | 6 | 143 |
| Beholdning av likvider ved periodens begynnelse | 366 | 223 |
| Bankinnskudd og kontanter 31.12. | 372 | 366 |
| Kontanter og bankinnskudd pr 31.12 | 372 | 366 |
| Inkludert i summen bundne skattetrekksmidler | 354 | 356 |

OK Marine AS, orgnr. 892 794 642



OK Marine
Mjåvannsveien 73
4628 Kristiansand
Tel: +47 922 84 091

Styrets årsberetning 2021 OK Marine AS

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Selskapets virksomhet er i hovedsak handel med produkter knyttet til fiskeri og oppdrett, men har også noen investeringer i selskaper som driver innenfor samme segmentet som vi operere i.

Viser til noter til regnskapet hvor det fremkommer hvilke selskaper det er investert i.

Hoved-virksomheten til selskapet er lokalisert til Mjåvann Industriområde rett utenfor Kristiansand S., men selskapet har også en avdeling på Lepsøy utenfor Bergen.

Selskapets forretningsadresse er i Kristiansand kommune

FORTSATT DRIFT

Styret bekrefter å ha avlagt årsoppgjøret under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for dette ligger positivt resultat-budsjett for 2022. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Arbeidsmiljøet anses som godt. Sykefraværet er forholdsvis beskjedent. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

LIKESTILLING / DISKRIMINERING

Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn på å sikre like muligheter og rettigheter for alle – både når det gjelder likestilling og for å hindre diskriminering.

Selskapet har likevel den grunnholdning at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn, etnisk bakgrunn, språk eller religion i saker som for eksempel ansettelse, rekruttering, avansement og lønn.

MILJØRAPPORTERING

Virksomhetens bransje medfører verken forurensing eller utslipp av betydning som kan være til skade for det ytre miljø.



FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER

Selskapet driver kontinuerlig med videreutvikling av eksisterende produkter, samt forskning og utvikling av potensielt nye produkter og arbeidsmetoder for å bidra til videreutvikling innen de næringene vi driver innenfor; som f.eks utstyr til bruk for bekjempelse av lakselus, gjenfangst, sortering og foring av rensefisk. Dette gjøres internt, men også i sammen med diverse samarbeidspartnere / underleverandører.

FREMTIDIG UTVIKLING

Vi lever i en usikker tid – med krig i Ukraina og diverse restriksjoner, samt fortsatt ettervirkninger av Covid, og vet ikke hvordan dette eventuelt vil ende, men vi er optimistiske med tanke på fremtiden, selv om vi nå opplever økte råvarepriser

Vi har inngått et par nye distribusjonsavtaler med to selskaper som har noen produkter som vi har god tro på – kompletterer vårt vareutvalg / utvider produktporteføljen vår.

Vi leverer i stor grad våre varer, produkter og tjenester til næringer som driver med matproduksjon (fiskeri og akvakultur) , og mener at dette er en fremtidsrettet næring.

STYREANSVARSFORSIKRING

Styret og ledende ansatte er omfattet av selskapets løpende styreansvarsforsikring. Denne er plassert hos forsikringsgivere med solid finansiell styrke (rating)

RESULTAT, INVESTERINGER, FINANSIERING OG LIKVIDITET

Tall i hele tusen

| | <u>2 021</u> | <u>2020</u> | <u>endring</u> |
|--------------------------------|--------------|-------------|----------------|
| driftsinntekter | 70 813 | 80 726 | -9 913 |
| driftskostnader | 66 722 | 73 467 | -6 745 |
| driftsresultat | 4 091 | 7 260 | -3 169 |
| resultat av finansposter | 2 948 | -4 022 | 6 970 |
| resultat før skatt | 7 039 | 3 238 | 3 801 |
| årsresultat | 6 172 | 2 367 | 3 805 |
| | | | |
| totalkapital | 88 333 | 83 139 | 5 194 |
| anleggsmidler | 52 293 | 49 882 | 2 411 |
| omløpsmidler | 36 040 | 33 257 | 2 783 |
| langsiktig gjeld | 25 917 | 33 750 | -7 833 |
| kortsiktig gjeld | 22 067 | 15 212 | 6 855 |
| egenkapital i kr | 40 349 | 34 177 | 6 172 |
| egenkapital i % | 45,7 % | 41,1 % | 4,57 % |
| | | | |
| likviditetsbeholdning pr 31.12 | 372 | 366 | 6 |

Viser ellers til noter til regnskapet og kontantstrømoppstillingen der

Selskapets omsetning har også i 2021 vært påvirket av koronapandemien. Omsetning til andre land er vesentlig redusert. Mye av salget i Norge skjer med direkte kundekontakt. Smitteverntiltak i 2021 har derfor også vært en begrensende faktor på omsetningen i Norge i



2021. Logistikkutfordringer forårsaket av koronapandemien har også vært en medvirkende årsak til fall i omsetningen

Selskapet er med i Egersund Group konsernets cash-pool, og styret anser selskapets likviditet for å være tilfredsstillende.

Det har ikke etter regnskapsårets utgang inntruffet forhold som er av vesentlig betydning for selskapets økonomiske resultat og stilling.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets utvikling og stilling, samt resultatet av virksomheten for 2021.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i OK Marine AS:

| | |
|----------------------------------|------------------------|
| * Overført til annen egenkapital | kr. <u>6.171.776,-</u> |
| Totalt disponert | kr. 6.171.776,- |

Egersund / Kristiansand S. 10. mars 2022

Hans Kristian Mong
styreformann

Jan Thore Hetland
Styremedlem

Karoline Mong Omdal
styremedlem

Øyvind Kristoffersen
styremedlem

Richard Loland
daglig leder

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 17 pages before this page
Dokumentet inneholder 17 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 17 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 17 sider før denne side

Detta dokument innehåller 17 sidor före denna sida

Karoline Mong Omdal

9793fae5-ee9e-41d3-a7d6-828e681cb5f3 - 2022-07-07 14:10:10 UTC +03:00
BankID - fc6b19a4-619a-4dcb-b2fc-d43678d53bb7 - NO

Jan Thore Hetland

a9ac3859-a403-4e00-9a59-08271cf34b83 - 2022-07-07 14:20:22 UTC +03:00
BankID - 20a87e81-8f14-40e2-8235-f8e8fbd42663 - NO

Hans Kristian Mong

d55ff1d7-d0ac-42bc-96b8-4691da34170e - 2022-07-07 15:00:13 UTC +03:00
BankID - 4cf5df06-eecc-4fdd-8cb3-b8671d6c6d03 - NO

RICHARD LOLAND

bd0006e4-b1c0-4616-9ce2-60d52d64309d - 2022-07-07 22:18:18 UTC +03:00
BankID - b982e935-d697-4eb0-8afe-c12f39a112c9 - NO

Øyvind Kristoffersen

890dff40-7374-4d99-8501-47244a9ddf98 - 2022-07-08 18:35:21 UTC +03:00
BankID - ef9ad3c3-0596-4f6a-8664-064f7dbc2f39 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende



BDO AS
Elganeveien 1
4373 Egersund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i OK Marine AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til OK Marine AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 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 resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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 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>

BDO AS

Else Iversen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ML5BG-UNEP6-LZRHZ-GU4JY-KOVA0-HEM11



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."

Eise Kalberg Iversen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-2192659

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-01 06:39:40 UTC



Penneo Dokumentmøkkel: ML5BG-UJMEP6-LZ8HZ-GU4Y-K0YV40-HEMJ1

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>



Årsregnskap 2021 Ok Marine AS

Organisasjonsnr: 892 794 642



Resultatregnskap

Ok Marine AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | 13 | 70 813 718 | 80 726 104 |
| Sum driftsinntekter | | 70 813 718 | 80 726 104 |
| Varekostnad | 4 | 46 511 943 | 53 480 137 |
| Lønnskostnad | 5 | 10 088 785 | 9 111 626 |
| Avskrivning driftsmidler | 3 | 992 843 | 1 116 012 |
| Annen driftskostnad | 5, 11 | 9 128 848 | 9 758 827 |
| Sum driftskostnader | | 66 722 419 | 73 466 603 |
| Driftsresultat | | 4 091 298 | 7 259 501 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | 17 | 3 300 000 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 41 881 | 175 697 |
| Annen finansinntekt | 16 | 307 935 | 1 111 887 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 16 | 543 347 | 317 454 |
| Annen rentekostnad | | 158 247 | 450 411 |
| Annen finanskostnad | 16 | 0 | 4 541 640 |
| Resultat av finansposter | | 2 948 222 | -4 021 921 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 7 039 520 | 3 237 580 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 867 744 | 870 210 |
| Årsresultat | | 6 171 776 | 2 367 370 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 6 171 776 | 2 367 370 |
| Sum overføringer | 15 | 6 171 776 | 2 367 370 |



Balanse
Ok Marine AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Forskning og utvikling | 3 | 352 865 | 599 065 |
| Utsatt skattefordel | 9 | 266 836 | 328 595 |
| Goodwill | 3 | 3 200 000 | 9 300 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 3 819 701 | 10 227 660 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 12 | 2 204 376 | 634 673 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 2 204 376 | 634 673 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investering i datterselskap | 17 | 35 000 000 | 35 000 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 17 | 4 015 000 | 4 015 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 7 254 160 | 5 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 46 269 160 | 39 020 000 |
| Sum anleggsmidler | | 52 293 236 | 49 882 333 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 4, 12 | 31 553 949 | 25 276 548 |
| Sum varer | | 31 553 949 | 25 276 548 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 7, 8, 12 | 2 953 444 | 5 352 303 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 160 293 | 2 261 764 |
| Sum fordringer | | 4 113 736 | 7 614 067 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 14 | 371 862 | 366 198 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 371 862 | 366 198 |
| Sum omløpsmidler | | 36 039 547 | 33 256 814 |
| Sum eiendeler | | 88 332 783 | 83 139 146 |



Balanse
Ok Marine AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 2, 15 | 500 000 | 500 000 |
| Overkurs | 15 | 14 600 000 | 14 600 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 15 100 000 | 15 100 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 15 | 25 249 019 | 19 077 243 |
| Sum opptjent egenkapital | | 25 249 019 | 19 077 243 |
| Sum egenkapital | | 40 349 019 | 34 177 243 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 25 917 000 | 27 750 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 0 | 6 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 25 917 000 | 33 750 000 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | 8 | 4 206 899 | 3 123 486 |
| Betalbar skatt | 9 | 805 985 | 81 965 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 922 322 | 1 865 614 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8, 12 | 14 832 075 | 8 828 298 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 299 483 | 1 312 540 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 22 066 764 | 15 211 904 |
| Sum gjeld | | 47 983 764 | 48 961 904 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 88 332 782 | 83 139 146 |

Egersund, 09.03.2022
Styret i Ok Marine AS

Hans Kristian Mong
styreleder

Jan Thore Hetland
styremedlem

Øyvind Kristoffersen
styremedlem

Karoline Mong Omdal
styremedlem

Richard Loland
daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Konsernregnskap

OK Marine AS inngår i Egersund Group-konsernet. Konsernregnskapet kan fås utlevert på Egersund Group AS sitt kontor i Svanavågen i Egersund.

Ok Marine AS eier 55% av aksjene i Flatsetsund Engineering AS. Det utarbeides ikke konsernregnskap for underkonsernet OK Marine AS jfr unntaksregelen i regnskapslovens §3-7.

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om 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. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Analoge kriterier er anvendt ved klassifisering av gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Datterselskap/Tilknyttet selskap/Andre akjser

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Valuta

Pengeposter (fordringer, gjeld og bankinnskudd) i utenlandsk valuta er omregnet til balansedagens kurs. I den grad det foretas sikringstransaksjoner, f. eks. terminforretninger, vurderes den aktuelle pengeposten til sikringskurs.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot balansen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer i samme periode er utlignet og



Noter til regnskapet 2021

nettoført.

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.

Kontantstrømanalyse

Kontantstrømanalysen utarbeides etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre likvide plasseringer.

Sammenligningstall

Det er ingen prinsippendringer fra 2020 til 2021.

Hendelser etter balansedagen

Det er ingen vesentlige hendelser etter balansedagen som har innvirkning på årsregnskapet for 2021.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ok Marine AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|----------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 000 | 5,0 | 500 000 |
| Sum | 100 000 | | 500 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------|----------|-----------|-------------|
| Egersund Group AS | 100 000 | 100,0 | 100,0 |

Note 3 Anleggsmidler

| | Goodwill | Driftsløsøre, inventar ol. | Forskning og utvikling | Sum |
|--|-------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 10 000 000 | 1 640 187 | 738 865 | 12 379 052 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | 2 216 346 | | 2 216 346 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 10 000 000 | 3 856 533 | 738 865 | 14 595 398 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 800 000 | 1 652 156 | 386 000 | 2 838 156 |
| + Kostprisreduksjon 31.12.21 | 6 000 000 | | | 6 000 000 |
| = Kostprisreduksjon og avskrivninger pr. 31.12.21 | 6 800 000 | 1 652 156 | 386 000 | 8 838 156 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 3 200 000 | 2 204 377 | 352 865 | 5 757 242 |
| Årets ordinære avskrivninger | 100 000 | 646 643 | 246 200 | 992 843 |
| Årets nedskrivninger | 6 000 000 | | | 6 000 000 |
| Økonomisk levetid | 10 år | 2-8 år | 3 år | |

Goodwill har oppstått i forbindelse med omorganiseringen med datterselskapet Aquality AS. En legger til grunn at fordeler i form av synergier og utnytting av kompetanse vil gi økt inntjening over en noe lengre tidshorisont.



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Varelager

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Innkjøpte handelsvarer | 31 553 949 | 25 276 548 |
| Sum | 31 553 949 | 25 276 548 |
| Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost | 31 553 949 | 22 506 580 |

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

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|--------------------|-------------------|------------------|
| Lønninger | 8 328 213 | 7 771 252 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 156 484 | 1 033 495 |
| Pensjonskostnader | 147 063 | 191 532 |
| Andre ytelser | 457 025 | 115 347 |
| Sum | 10 088 785 | 9 111 626 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 11,5 11

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|----------------|---------------|
| Lønn | 349 192 | 0 |
| Styrehonorar | | 40 000 |
| Annen godtgjørelse | 3 064 | 0 |
| Sum | 352 256 | 40 000 |

Daglig leder er ny i stillingen sin i år, han begynte i oktober, tallene over er for perioden han har vært ansatt.

Daglig leder er med i bonusordning som er avhengig av selskapets resultat. Ut over dette er det ingen avtaler om overskuddsdeling, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller leder av selskapets styre.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 175 913,- ekskl.mva.

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon | 125 487 |
| Andre attestasjonstjenester | 0 |
| Skatterådgivning | 10 000 |
| Andre tjenester | 40 426 |
| Sum honorar til revisor | 175 913 |



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Finansiell Markedsrisiko

Ok Marine AS benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Renterisiko

Selskapet har ikke ekstern langsiktig gjeld, således er renterisiko minimal.

Valutarisiko

Utvikling i valutakurser innebærer direkte og indirekte en økonomisk risiko for selskapet (kjøp og salg, se note 16).

Prisrisiko

Selskapet er utsatt for normal markedsrisiko knyttet til svingninger på priser på de varene som selskapet omsetter.

Note 7 Kundefordringer

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 3 829 386 | 6 190 647 |
| Avsetning til tap | 875 942 | 838 344 |
| Balanseført verdi av kundefordringer 31.12 | 2 953 444 | 5 352 303 |
| Endring i avsetning til tap | 37 598 | -383 356 |
| Realiserte tap | 286 068 | 350 483 |
| Sum resultatførte tap på krav | 323 666 | -32 873 |

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2021 | 2020 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Kundefordringer | 101 826 | 0 |
| Sum fordringer | 101 826 | 0 |
| Gjeld | 2021 | 2020 |
| Langsiktig gjeld | 25 917 000 | 27 750 000 |
| Leverandørgjeld | 2 475 355 | 407 404 |
| Kortsiktig gjeld | 14 832 075 | 8 828 298 |
| Sum gjeld | 43 224 430 | 36 985 702 |



Noter til regnskapet 2021

Note 9 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|---|------------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 805 985 | 875 897 |
| Endring i utsatt skattefordel | 61 759 | -5 687 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 867 744 | 870 210 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 7 039 520 | 3 237 580 |
| Permanente forskjeller | -3 195 231 | 17 924 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 182 544 | 358 519 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -2 500 000 |
| Avskåret rentefradrag | -363 266 | 363 266 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -1 104 719 |
| Skattepliktig inntekt | 3 663 567 | 372 570 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 805 985 | 631 965 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | 0 | -550 000 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 805 985 | 81 965 |
| Beregning av effektiv skattesats | | |
| Resultat før skatt | 7 039 520 | 3 237 580 |
| Beregnet skatt av resultat før skatt | 1 548 694 | 712 268 |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller | -702 951 | 3 943 |
| Skatteeffekt permanent forskjell knyttet til Goodwill | 22 000 | 154 000 |
| Sum | 867 744 | 870 211 |
| Effektiv skattesats | 12,3 % | 26,9 % |

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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | 3 013 050 | 9 157 996 | 6 144 946 |
| Fordringer | -875 942 | -838 344 | 37 598 |
| Avsetninger mv | -150 000 | -150 000 | 0 |
| Andre forskjeller | 0 | -6 000 000 | -6 000 000 |
| Sum | 1 987 108 | 2 169 652 | 182 544 |
| Avskåret rentefradrag | 0 | -363 266 | -363 266 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | -3 200 000 | -3 300 000 | -100 000 |
| Grunnlag for utsatt skatt | -1 212 892 | -1 493 614 | -280 722 |
| Utsatt skatt (22 %) | -266 836 | -328 595 | -61 759 |



Noter til regnskapet 2021

Note 10 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 2 og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 8.

| Selskapets transaksjoner med nærstående parter | 2021 | 2020 |
|---|------------|-----------|
| <i>Salg av varer og tjenester:</i> | | |
| Salg av varer: | | |
| Selskap i samme konsern | 1 700 000 | 1 800 000 |
| Salg av tjenester: | | |
| <i>Kjøp av varer og tjenester:</i> | | |
| Kjøp av varer: | | |
| Selskap i samme konsern | 13 300 000 | 9 900 000 |
| Egersund Management og andre (administrative tjenester) | 1 100 000 | 0 |

Transaksjonene er skjedd på forretningsmessige vilkår.

Note 11 Leieforhold

| Leieobjekt | Avtaleperiode | Årets leie |
|----------------------------|-----------------------|------------|
| Bygninger o.a fast eiendom | 01.12.2017-01.12.2022 | 1 980 143 |
| Sum | | 1 980 143 |



Noter til regnskapet 2021

Note 12 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 0 | 0 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 15 152 000 | 16 985 000 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2021 | 2020 |
| Trukket på konsernkonto (nettoført) | 14 832 075 | 8 278 298 |
| Sum | 14 832 075 | 8 278 298 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 2021 | 2020 |
| Lager av varer og annen beholdning | 31 553 949 | 25 276 548 |
| Kundefordringer | 2 953 444 | 5 352 303 |
| Sum | 34 507 392 | 30 628 851 |

Selskapet deltar i konsernkontoordning med morselskapet Egersund Group AS som hovedeier overfor konsernets bankforbindelse. Deltakende selskaper i konsernkontoavtalen har solidaransvar overfor banken hvor eiendeler i datterselskapene er stilt som sikkerhet. Samlet kausjonsansvar utgjør MNOK 150.

Note 13 Salgsinntekter

| Per virksomhetsområde | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Omsetning av handelsprodukter | 70 813 718 | 80 726 000 |
| Sum | 70 813 718 | 80 726 000 |
| Geografisk fordeling | 2021 | 2020 |
| Norge | 70 389 733 | 73 261 000 |
| Andre land | 423 985 | 7 465 000 |
| Sum | 70 813 718 | 80 726 000 |

Selskapets omsetning har også i 2021 vært påvirket av koronapandemien. Omsetning til andre land er vesentlig redusert. Mye av salget i Norge skjer med direkte kundekontakt. Smitteverntiltak i 2021 har derfor vært en begrensende faktor på omsetningen i Norge i 2021. Logistikkutfordringer forårsaket av koronapandemien har også medvirket til fallet i omsetning.



Noter til regnskapet 2021

Note 14 Bankinnskudd

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------|---------|---------|
| Bundne skattetrekkmidler | 353 606 | 356 183 |

Note 15 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 01.01 | 500 000 | 14 600 000 | 19 077 243 | 34 177 243 |
| Årets resultat | | | 6 171 776 | 6 171 776 |
| Pr 31.12 | 500 000 | 14 600 000 | 25 249 019 | 40 349 019 |

Note 16 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

| Finansinntekter | 2021 | 2020 |
|----------------------------|----------------|------------------|
| Valutagevinst (Agio) | 307 935 | 1 111 887 |
| Sum finansinntekter | 307 935 | 1 111 887 |

| Finanskostnader | 2021 | 2020 |
|--|----------------|------------------|
| Rentekostnad fra andre foretak i samme konsern | 543 347 | 317 454 |
| Annen finanskostnad (Disagio) | 0 | 4 541 640 |
| Annen rentekostnad | 158 247 | 450 411 |
| Sum finanskostnader | 701 594 | 5 309 505 |

Note 17 Datterselskap, TS og FKV

| | Kontor-kommune | Eier-andel | Stemme-andel | Andel egenkapital | Andel resultat |
|----------------------------|----------------|------------|--------------|-------------------|------------------|
| DS/FKV/TS | | | | | |
| Flatsetsund Engineering AS | | 55,0% | 55,0% | 16 185 146 | 5 817 931 |
| Nordkapp Marinservice AS | | 50,0% | 50,0% | 4 046 139 | 31 139 |
| Sum | | | | 20 231 285 | 5 849 070 |

Selskapet har i 2021 mottatt kr 3 300 000 i utbytte fra Flatsetsund Engineering AS



Noter til regnskapet 2021

Note 18 Andre forhold

Selskapet ble rammet av et større data-angrep i januar 2021 (Hacking). Dette medførte en god del ekstraarbeid i en periode, men påvirket heldigvis ikke businessen i vesentlig grad.