



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	988 999 776
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OCOBIAM AS
Forretningsadresse:	Fjellyveien 12 3159 MELSOMVIK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### 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:	Gustav Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.05.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 05.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	660 000	660 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>660 000</b>	<b>660 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	670 413	796 244
Avskrivning	3	350 576	341 826
Annen driftskostnad		151 058	212 904
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 172 047</b>	<b>1 350 974</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-512 047</b>	<b>-690 974</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer	4	743 740	290 269
Annen renteinntekt	1,4	51 454	64 890
Annen finansinntekt	4	844 903	1 412 115
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			126 216
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 640 097</b>	<b>1 893 490</b>
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	12 050	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	7 805 319	
Annen rentekostnad		55 866	46 520
Annen finanskostnad	4	2 515 810	294 515
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 389 045</b>	<b>341 035</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-8 748 948</b>	<b>1 552 455</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-9 260 995</b>	<b>861 481</b>
Skattekostnad	5	82 323	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-9 343 318</b>	<b>861 481</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-9 343 318</b>	<b>861 481</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring annen egenkapital		9 343 318	-861 481



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer		9 343 318	-861 481



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Logo og hjemmeside	3	58 750	108 750
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>58 750</b>	<b>108 750</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre	3,8	876 743	1 177 319
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>876 743</b>	<b>1 177 319</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6,8	1 040 000	1 040 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1	3 000 000	3 150 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 068 423	11 784 755
Andre fordringer	1	212 503	208 975
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 320 926</b>	<b>16 183 730</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 256 419</b>	<b>17 469 799</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	68 750	68 750
Andre fordringer	1	2 028 002	2 073 554
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 096 752</b>	<b>2 142 304</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4	33 468	4 631 613
<b>Sum investeringer</b>		<b>33 468</b>	<b>4 631 613</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 762 769	1 057 681
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 762 769</b>	<b>1 057 681</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 892 989</b>	<b>7 831 598</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 149 408</b>	<b>25 301 397</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	555 000	555 000
Overkurs	7	1 017 000	1 017 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 572 000</b>	<b>1 572 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	11 007 712	21 851 030
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 007 712</b>	<b>21 851 030</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>12 579 712</b>	<b>23 423 030</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 301 482	1 594 318
Øvrig langsiktig gjeld	1	100 000	100 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 401 482</b>	<b>1 694 318</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 401 482</b>	<b>1 694 318</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 082	10 045
Skyldige offentlige avgifter		90 614	90 062
Annen kortsiktig gjeld		70 518	83 942
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>168 214</b>	<b>184 049</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 569 696</b>	<b>1 878 367</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 149 408</b>	<b>25 301 397</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 679594

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 999 776  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OCOBIAM AS  
Forretningsadresse: Fjellyveien 12  
3159 MELSOMVIK

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Gustav Martinsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 14.08.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 988 999 776  
OCOBIA M AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	660 000	660 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>660 000</b>	<b>660 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	670 413	796 244
Avskrivning	3	350 576	341 826
Annen driftskostnad		151 058	212 904
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 172 047</b>	<b>1 350 974</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-512 047</b>	<b>-690 974</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer	4	743 740	290 269
Annen renteinntekt	1,4	51 454	64 890
Annen finansinntekt	4	844 903	1 412 115
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			126 216
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 640 097</b>	<b>1 893 490</b>
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	12 050	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	7 805 319	
Annen rentekostnad		55 866	46 520
Annen finanskostnad	4	2 515 810	294 515
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 389 045</b>	<b>341 035</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-8 748 948</b>	<b>1 552 455</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-9 260 995</b>	<b>861 481</b>
Skattekostnad	5	82 323	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-9 343 318</b>	<b>861 481</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-9 343 318</b>	<b>861 481</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring annen egenkapital		9 343 318	-861 481
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>9 343 318</b>	<b>-861 481</b>





Organisasjonsnr: 988 999 776  
OCOBIA M AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Logo og hjemmeside	3	58 750	108 750
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>58 750</b>	<b>108 750</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre	3, 8	876 743	1 177 319
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>876 743</b>	<b>1 177 319</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6, 8	1 040 000	1 040 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1	3 000 000	3 150 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 068 423	11 784 755
Andre fordringer	1	212 503	208 975
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 320 926</b>	<b>16 183 730</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 256 419</b>	<b>17 469 799</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	68 750	68 750
Andre fordringer	1	2 028 002	2 073 554
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 096 752</b>	<b>2 142 304</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4	33 468	4 631 613
<b>Sum investeringer</b>		<b>33 468</b>	<b>4 631 613</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 762 769	1 057 681
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 762 769</b>	<b>1 057 681</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 892 989</b>	<b>7 831 598</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 149 408</b>	<b>25 301 397</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	555 000	555 000
Overkurs	7	1 017 000	1 017 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 572 000</b>	<b>1 572 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	11 007 712	21 851 030
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 007 712</b>	<b>21 851 030</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>12 579 712</b>	<b>23 423 030</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	1 301 482	1 594 318
Øvrig langsiktig gjeld	1	100 000	100 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 401 482</b>	<b>1 694 318</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 401 482</b>	<b>1 694 318</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		7 082	10 045
Skyldige offentlige avgifter		90 614	90 062
Annen kortsiktig gjeld		70 518	83 942
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>168 214</b>	<b>184 049</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 569 696</b>	<b>1 878 367</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 149 408</b>	<b>25 301 397</b>



Organisasjonsnr: 988 999 776  
OCOBIA M AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

**Regnskapsprinsipper**  
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note  
7

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	400.00	555.00	222000.00
B-aksjer	600.00	555.00	333000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Gustav Martinsen	400.00	40.00%	A-aksjer
Iridium AS	200.00	20.00%	B-Aksjer
Melvin Holding AS	200.00	20.00%	B-aksjer
Pomelo AS	200.00	20.00%	B-aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note  
2

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	553212.00	670941.00

  

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	117171.00	125235.00

  

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30.00	68.00

  

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	670413.00	796244.00

Note  
2

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virkomheten har hatt følgende antall årsverk:



1.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Note**

**Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap**

**Tilknyttet selskap/datterselskap**

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Maguan Vekst AS	52.00%	52.00%	3050000.00	

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



**OCOBIAM AS**  
Org.nr. 988 999 776

**Årsregnskap 2022**

**Resultatregnskap**

**Balanse**

**Noter**

**Revisjonsberetning**

Penneo Dokumentnr: V4JES-DJN3P-OJ166-Q1MGS-AB2VK-XEQDS



Ocobiam AS  
Org. nr. 988999776

Balanse pr. 31.12	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	555 000	555 000
Overkurs	7	1 017 000	1 017 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 572 000</b>	<b>1 572 000</b>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	11 007 712	21 851 030
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>11 007 712</b>	<b>21 851 030</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>12 579 712</b>	<b>23 423 030</b>
<b>GJELD</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 301 482	1 594 318
Øvrig langsiktig gjeld	1	100 000	100 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 401 482</b>	<b>1 694 318</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 401 482</b>	<b>1 694 318</b>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 082	10 045
Skyldige offentlige avgifter		90 814	90 062
Annen kortsiktig gjeld		70 518	83 942
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>168 214</b>	<b>184 049</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 569 696</b>	<b>1 878 367</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 149 408</b>	<b>25 301 397</b>

Melsomvik, 31.05.2023

\_\_\_\_\_  
Gustav Martinsen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Nicolai Martinsen Røed  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Tarinii Martinsen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Mirjam Kristinardottir Martinsen  
styremedlem

Penneo Dokumentnr.: V4JES-DJM3P-OJ166-Q1MG5-AB2VK-XEQQS



### Ocobiam AS

Org. nr. 988999776

Resultatregnskap	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Sølsinntekt	1	660 000	660 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>660 000</b>	<b>660 000</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	670 413	796 244
Avskrivning	3	350 576	341 826
Annen driftskostnad		151 058	212 904
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 172 047</b>	<b>1 350 974</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-512 047</b>	<b>-690 974</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer	4	743 740	290 269
Annen renteinntekt	1,4	51 454	64 890
Annen finansinntekt	4	844 903	1 412 115
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	126 216
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 640 097</b>	<b>1 893 489</b>
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	12 050	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	7 805 319	0
Annen rentekostnad		55 866	46 520
Annen finanskostnad	4	2 515 810	294 515
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 389 045</b>	<b>341 035</b>
<b>Netto finansposter</b>		<b>-8 748 948</b>	<b>1 552 455</b>
Resultat før skattekostnad		-9 260 995	661 481
Skattekostnad	5	82 323	0
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>-9 343 318</b>	<b>661 481</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring annen egenkapital		9 343 318	-661 481
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>9 343 318</b>	<b>-661 481</b>

Pennco Dokumentnr. V41E3-DJM3P-DJ166-Q1MGS-AB2YK-XEQQS



Ocobiam AS  
Org. nr. 988999776

Balanse pr. 31.12	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Logo og hjemmeside	3	58 750	108 750
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>58 750</b>	<b>108 750</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre	3,8	876 743	1 177 319
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>876 743</b>	<b>1 177 319</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	6,8	1 040 000	1 040 000
Fordring på underliggende selskap	1	3 000 000	3 150 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	5 088 423	11 784 755
Andre fordringer	1	212 503	208 875
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 320 926</b>	<b>16 183 730</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 256 419</b>	<b>17 469 799</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	88 750	88 750
Andre fordringer	1	2 028 002	2 073 554
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 096 752</b>	<b>2 142 304</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer og fondsandeler	4	33 488	4 631 613
<b>Sum investeringer</b>		<b>33 488</b>	<b>4 631 613</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 762 769	1 057 681
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 892 989</b>	<b>7 831 598</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>14 149 408</b>	<b>25 301 397</b>

Pennco Dokumentnøkkel: V4IEJ-DJM3P-DJ166-Q1MG5-AB2VK-XEQQS



Ocobiam AS  
Org. nr. 988 999 776

## Noter til regnskapet for 2022

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8, god regnskapsdikk for små foretak i Norge.

#### Anleggsmidler/Langiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk og er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. De nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsværdi og verdi i bruk, som tilsvarende nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### Investeringer i datterselskap og øvrige aksjer

Investeringer i datterselskap og øvrige langsiktige investeringer er vurdert etter kostmetoden. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da størrelsen av konsernet ikke medfører slik plikt. For langsiktige investeringer som består av børsnoterte aksjer nedskrives verdien per 31.12 dersom markedsværdien er lavere enn kostprisen, i tråd med regnskapslovens regler.

#### Inntektsføring

Konsernbidrag og utbytte fra datterselskap inntektsføres samme år som dette er avsatt.

#### Omløpsmidler/Kortiktig gjeld

Omløpsmidler og kortiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### Markedsbaserte aksjer, fondsandeler mv

Markedsbaserte aksjer og andeler er vurdert i h.h.t markedsverdi prinsippet, dvs til virkelig verdi på balansedagen.

#### Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Note 1 Nærstående parter, transaksjoner og mellomværende

Følgende transaksjoner har funnet sted:	2022	2021
Inntektsførte tjenester fra underliggende selskaper	660 000	660 000
Inntektsførte renter fordring på aksjonær	29 732	17 133
Salg av aksjer i tilknyttet selskap til øvrig nærstående part	0	100 000

Fordringer og gjeld per 31.12:	2022	2021
Langsiktig fordring på underliggende selskap	3 000 000	3 150 000
Langsiktig fordring på øvrig nærstående part	212 503	208 975
Kundefordring på underliggende selskaper	68 750	68 750
Kortiktig fordring på aksjonær	1 770 373	1 313 352
Kortiktig fordring på øvrig nærstående	90 000	90 000
Langsiktig gjeld til underliggende selskap	100 000	100 000

Kortiktig fordring på aksjonær er sikret med selvskyldnerkausjon på NOK 1 mill.  
Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 per 31.12.2022, da det ikke er stillet tilfredsstillende sikkerhet.

Penneo Dokumentnøkkel: V4E3-DJM3P-DJ166-Q1MGS-AB2VK-XE005



Ocobiam AS  
Org. nr. 988 999 776

## Noter til regnskapet for 2022

### Note 2 Lønnskostnader

	2022	2021
Lønn	553 212	670 941
Arbeidsgiveravgift	117 171	125 235
Andre lønnsrelaterte ytelser	30	68
	<b>670 413</b>	<b>796 244</b>

Gjennomsnittlig antall årsværk 0,75 0,75

### Note 3 Avskrivninger og varige driftsmidler

	Logo /		
	Totalt	hjemmeside	Driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01	1 652 895	150 000	1 502 895
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 652 895	150 000	1 502 895
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-717 402	-91 250	-626 152
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0
Balansført verdi 31.12	<b>935 493</b>	<b>58 750</b>	<b>876 743</b>

Årets lineære avskrivninger 350 576 50 000 300 576  
Årets nedskrivninger 0 0 0  
Avskrivningssatser Lineært 3 år 20 %

### Note 4 Markedsbaserte aksjer og fondsandeler

	Kostpris	Bokført verdi	Markedsverdi
<u>Langsiktige investering</u>			
Norske børsnoterte aksjer	15 476 024	15 476 024	5 088 423
Nedskrivning til markedsverdi per 31.12.2021		-2 602 232	
Nedskrivning til markedsverdi per 31.12.2022		-7 805 318	
	<b>15 476 024</b>	<b>5 068 423</b>	<b>5 068 423</b>

	Kostpris	Bokført verdi	Markedsverdi
<u>Kortsiktige investering</u>			
Norske børsnoterte aksjer og fondsandeler	32 286	33 468	33 468
	<b>32 286</b>	<b>33 468</b>	<b>33 468</b>

Verdiendring per 01.01		13 233
Verdiendring per 31.12		1 182
Årets verdiendring, urealisert tap		<b>-12 051</b>

	2022	2021
Utbytter fra aksjelinvesteringer	743 740	290 269
Gevinst ved realisasjon av børsnoterte aksjer og andeler	644 902	362 333
Tap ved realisasjon av børsnoterte aksjer og andeler	-2 513 600	-94 515
Renteinntekter fra fondsinvesteringer	521	64 782
	<b>-924 437</b>	<b>622 869</b>

Pennco Dokumentnr: V4/E3-DJM3P-OJ166-Q1MGS-ABZVK-XEQOS



Ocobiam AS  
Org. nr. 988 999 776

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 Skatt

	2022	2021
Betalbar skatt	0	0
Kildeskatt på aksjeinvesteringer	82 323	0
Skattekostnad på ordinært resultat	<u>82 323</u>	<u>0</u>
<b>Grunnlaget for utsatt skattefordel:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Midlertidige forskjeller i driftsmidler	-217 269	-352 977
Midlertidige forskjeller i aksjer og andre finansielle instrumenter	0	-13 233
Akkumulert fremførbart skattemessig underskudd	<u>1 340 101</u>	<u>1 374 978</u>
Sum grunnlag	<u>1 122 832</u>	<u>1 008 768</u>
Herav utsatt skattefordel	247 023	221 929
Skattesats	22 %	22 %

I h.h.t GRS for små foretak har selskapet valgt å holde utsatt skattefordel utenfor regnskapet.

Note 6 Investeringer i datterselskap

	Andel	Erverv	Kommune	Kostpris	Egenkapital	Årsresultat
Maguan Vekst AS	52 %	23.11.2007	Sandeford	1 040 000	3 050 000	0

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere, endringer i egenkapital mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	400	555	222 000
B-aksjer	600	555	333 000
	<u>1 000</u>		<u>555 000</u>

Aksjeeiere	Verv i selskap	Aksjeklasse	Antall	Eierandel
Gustav Martinsen	Styreleder	A	400	40,0 %
Iridium AS (v/ styreleder Mirjam K. Martinsen)	Styremedlem	B	200	20,0 %
Melvin Holding AS (v/ styreleder Nicolai N. Martinsen)	Styremedlem	B	200	20,0 %
Pomelo AS (v/ styreleder Terinil Martinsen)	Styremedlem	B	200	20,0 %
			<u>1 000</u>	<u>100,0 %</u>

Selskapet har ingen egne aksjer.

Hver aksje i klasse A har fire stemmer og hver aksje i klasse B har én stemme.

Hver B-aksje har 50 % rett til utbytte per aksje.

Spesifikasjon av endring i egenkapitalen:	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	555 000	1 017 000	21 851 030	23 423 030
Tilleggsutbytte for 2021			-1 509 000	-1 509 000
Årets resultat			-9 343 318	-9 343 318
<b>Sum egenkapital 31.12.</b>	<b>555 000</b>	<b>1 017 000</b>	<b>11 007 712</b>	<b>12 579 712</b>

Femco Dokumentnøkkel: V4/E3-DJM3P-OJ166-Q1MG5-AB2VK-XEQQS



**Ocobiam AS**  
Org. nr. 988 999 776

**Noter til regnskapet for 2022**

**Note 8 Gjeld og pantstillelser**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld sikret med pant	1 301 482	1 594 318
Pant i aksjer i datterselskap	6 000 000	6 000 000
Bokført verdi av pantsatte aksjer	1 040 000	1 040 000
Salgs pant i motorvogn	981 212	981 212
Bokført verdi av pantsatt motorvogn	876 743	1 177 319
Kausjonsansvar fra styreleder til bank overfor datterselskaper	1 000 000	1 000 000

Perneo Dokumentnr: V4/E3-D/IMP-O/166-Q1MG5-A32VK-XEQQ5



## 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."

### Mirjam Kristinardottir Martinsen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-2177725

IP: 51.174.xxx.xxx

2023-05-31 11:51:09 UTC



### Tarlnli Martinsen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-398280

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-05-31 14:33:15 UTC



### Nicolai Martinsen Røed

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-3054236

IP: 81.191.xxx.xxx

2023-06-02 11:52:08 UTC



### Gustav Martinsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-257435

IP: 195.1.xxx.xxx

2023-06-05 20:49:08 UTC



Penneo Dokumenttjener V4JIE3-DJN3P-QJ1G6-QTMG5-AB2YK-XEQOS

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/validator>



Ocobiam AS

Revisjonsfirmaet  
**Tom Christoffersen AS**  
Kilengaten 15, 3117 Tønsberg

Til generalforsamlingen i  
**Ocobiam AS**

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### **Konklusjon**

Vi har revidert årsregnskapet for Ocobiam AS som viser et underskudd på NOK 9.343.318. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskapet**

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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

**Telefoner:**  
911 06 500

**E-post:**  
tom@tomcon.no

**Bank:**  
DNB  
7177.05.36000

**Org.nr:**  
880 292 862 mva

**Medlem av:**  
Revisorforeningen  
Econa



Ocobiam AS

Revisjonsfirmaet  
**Tom Christoffersen AS**  
Kilengaten 15, 3117 Tønsberg

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

**Andre forhold**

Selskapet har gitt lån til aksjonær, jfr. note 1. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet.

Tønsberg, 31. mai 2023

Revisjonsfirmaet Tom Christoffersen AS

Tom Christoffersen  
Statsautorisert revisor

**Telefoner:**  
911 06 500

**E-post:**  
tom@tomcon.no

**Bank:**  
DNB  
7177.05.36000

**Org.nr:**  
880 292 862 mva

**Medlem av:**  
Revisorforeningen  
Econa