Årsregnskap for 2019

OCEAN ENERGY AS
7010 TRONDHEIM

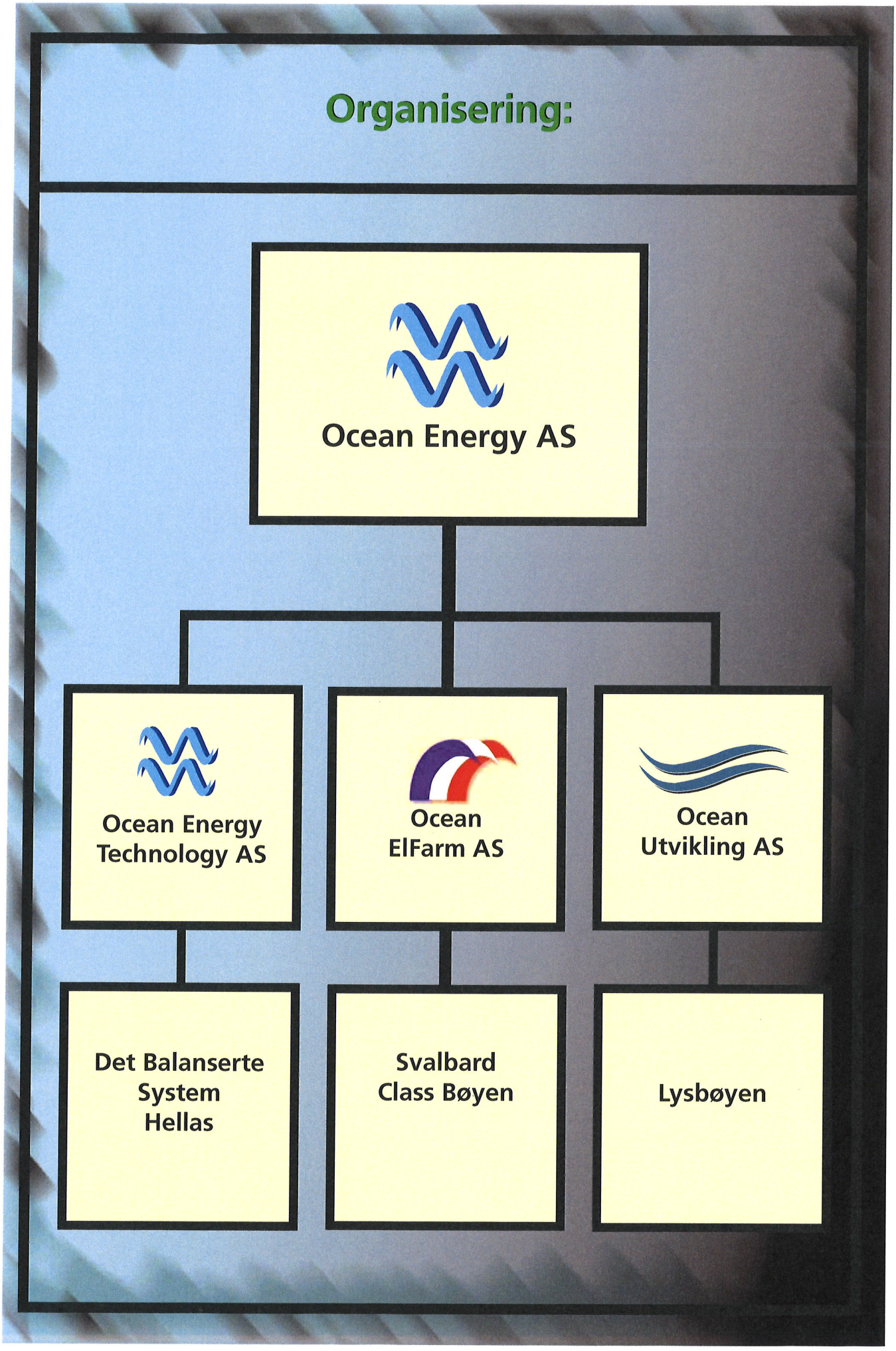
Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning

Utarbeidet av:
Økonomiservice AS
Postboks 68
6249 ØRSKOG
Org.nr. 971126507

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Organisering:



Ocean Energy AS

NO 991 996 575

Styrets årsberetning for 2019

Virksomhetens art og hvor den drives
Selskapets virksomhet består av havenergivirksomhet.
Virksomheten foregår fra Trondheim.

Fortsatt drift
Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for året er satt opp under denne forutsetningen.

Foretakets utsikter – Rettvisende oversikt
Selskapet driver innenfor en risikobransje, der mange ytre faktorer kan påvirke utviklingen. En av grunnforutsetningene for selskapets fremtidige utvikling, er knyttet til om selskapet greier å kommersialisere selskapets forretningsideer og produkter, til markedet. Styret vil dog presisere at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold.

Andre forhold
Det har vært omfattende virksomhet i selskapet gjennom året. Styrets årsberetning er ikke stedet for å gå i detaljer i de forskjellige prosjektene som selskapet er invorlvert i. For detaljene i disse prosjektene henvises det til selskapets periodiske Aksjonærbrev, som er tilgjengelige for alle på selskapets hjemmesider.

Arbeidsmiljø
Selskapet har ingen ansatte, men leier inn alle tjenester.

Ytre miljø
Selskapet forurenser ikke det ytre miljø.

Aksjonærforhold
Pr. 31.12.19 var det 1.141 aksjonærer i selskapet.

Økonomisk resultat
Resultatregnskapet viser et årsunderskudd på NOK 12.062.167,00. Som foreslås overført til udekket tap. Styret ønsker å knytte noen kommentarer til dette punktet. Driften av prosjektene gjennom året har vært helt normal, og driftskostnadene er på linje med tidligere år. Det spesielle med selskaper som driver med innovasjon, forskning og utvikling (FoU) er at regnskapsreglene tilsier at nærmest enhver utgift skal utgiftsføres løpende, og kan ikke aktiveres i balansen, som for eksempel kan gjøres når man kjøper en ferdig maskin eller en fast eiendom. Men altså ikke slik for en bedrift som faktisk bare driver med FoU.
Videre har selskapet gjennom de siste 3 årene vært gjennom en sammenslåingsprosess med tidligere samarbeidende selskaper m.v. Slik at når den prosessen ble tilendebragt i første kvartal i 2019, så har alle tidligere aksjonærer endt opp med å kun ha aksjer i morselskapet Ocean Energy AS.

I denne sammenslåingsprosessen har det vært foretatt varierende verdivurderinger av både selskaper og prosjekter. Og nå som hele denne lange og omfattende sammenslåingsprosessen er ferdig, så har Styret av rene forsiktighetshensyn valgt å skrive ned verdien på aksjene i datterselskapene, og det allerede i dette året. For selskapet har dette ingen andre konsekvenser enn at dette vises betydelig i selskapets balanse, men påvirker ikke driften videre i det hele tatt.

Trondheim, den 15.05.2020

I Styret:

Kjell Jørgensen	Asbjørn Skotte	Tov O J Westby

Resultatregnskap for 2019
OCEAN ENERGY AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		398 000	300 000
Annen driftsinntekt		629 800	0
Sum driftsinntekter		**1 027 800**	**300 000**
Lønnskostnad	1, 2, 3	88 180	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	(209 986)	(70 339)
Annen driftskostnad	4, 11	(4 404 857)	(3 511 302)
Sum driftskostnader		**(4 526 662)**	**(3 581 641)**
Driftsresultat		**(3 498 862)**	**(3 281 641)**
Annen renteinntekt		325	565
Sum finansinntekter		**325**	**565**
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(8 561 819)	0
Annen rentekostnad		(1 346)	(255)
Annen finanskostnad		(465)	0
Sum finanskostnader		**(8 563 630)**	**(255)**
Netto finans		**(8 563 305)**	**310**
Ordinært resultat før skattekostnad		**(12 062 167)**	**(3 281 332)**
Ordinært resultat		**(12 062 167)**	**(3 281 332)**
Årsresultat		**(12 062 167)**	**(3 281 332)**
Overføringer			
Udekket tap		(12 062 167)	(3 281 332)
Sum overføringer og disponeringer		**(12 062 167)**	**(3 281 332)**

Balanse pr. 31. desember 2019
OCEAN ENERGY AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	7	19 000	38 000
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignen...	7	33 000	38 500
Sum immaterielle eiendeler		**52 000**	**76 500**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	630 399	357 700
Sum varige driftsmidler		**630 399**	**357 700**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	4 632 995	0
Investeringer i aksjer og andeler		9 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		**4 641 995**	**0**
Sum anleggsmidler		**5 324 395**	**434 200**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	150 000
Andre fordringer		4 250 916	3 135 886
Sum fordringer		**4 250 916**	**3 285 886**
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	8 945 780
Sum investeringer		**0**	**8 945 780**
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	289 583	262 830
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**289 583**	**262 830**
Sum omløpsmidler		**4 540 499**	**12 494 496**
Sum eiendeler		**9 864 894**	**12 928 695**

Balanse pr. 31. desember 2019
OCEAN ENERGY AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (206 750 000 aksjer à kr 0,05)	12, 13, 14, 15	10 337 500	5 547 500
Overkurs	15	34 120 447	28 985 247
Sum innskutt egenkapital		**44 457 947**	**34 532 747**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	(36 732 151)	(24 669 983)
Sum opptjent egenkapital		**(36 732 151)**	**(24 669 983)**
Sum egenkapital	15	**7 725 796**	**9 862 764**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 623	97 866
Betalbar skatt	11	0	0
Skyldige offentlige avgifter		35 771	0
Annen kortsiktig gjeld	9	2 026 703	2 968 065
Sum kortsiktig gjeld		**2 139 097**	**3 065 932**
Sum gjeld		**2 139 097**	**3 065 932**
Sum egenkapital og gjeld		**9 864 894**	**12 928 695**

Trondheim 15 mai 2020

Kjell Jørgensen

Asbjørn Skotte

Tov O J Westby

Noter 2019
OCEAN ENERGY AS

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

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

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

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

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

Fordringer
Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger
Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskriving for påregnelig ukurans.

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:
FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	(101 801)	
Arbeidsgiveravgift	13 621	
Sum	**(88 180)**	

Foretaket har sysselsatt 0,2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til ledende personer i 2019.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 22 150.

Note 6 - Investering I Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2019	Selskapets resultat for 2019
General Wave Company AS	Trondheim	100 %	4 632 995	- 471 832

General Wave Company AS ble slettet i januar 2020 og likviditetsutbytte ble egenkapital pr 31 desember og aksjene er verdsatt til dette i regnskapet for 2019.

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	FoU	Patenter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	95 000	110 000	205 000
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	**95 000**	**110 000**	**205 000**
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	(57 000)	(71 500)	(128 500)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(76 000)	(77 000)	(153 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	**19 000**	**33 000**	**52 000**
Årets avskrivninger	(19 000)	(5 500)	(24 500)
Økonomisk levetid	5 år	20 år	
Avskrivningsplan: Lineær	**20 %**	**5 %**	

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	452 439
Tilgang i året	458 186
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	**910 625**
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(94 739)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(280 225)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	**630 400**
Årets avskrivninger	(185 486)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	**10 - 33,33 %**

Note 9 - Junk bounds lån

Av kortsiktig gjeld er kr 1 626 703 for innbetalt, ikke besluttet emisjon. Dette ble besluttet konvertert til aksjekapital og overkurs i 2020.

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	**01.01.2019**	**31.12.2019**	**Endring**
Anleggsmidler	20 479	(5 926)	26 405
Skattemessig fremførbart underskudd	(25 344 681)	(29 430 064)	4 085 383
Netto forskjeller	(25 324 203)	(29 435 990)	4 111 787
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	25 324 203	29 435 990	(4 111 787)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	**0**	**0**	**0**

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 6 475 918

Note 11 - Skatt

	2019	**2018**
Ordinært resultat før skattekostnad	(12 062 167)	(3 281 332)
+/- Permanente forskjeller	7 950 380	45 326
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	26 405	(38 466)
Årets skattegrunnlag	**(4 085 382)**	**(3 274 472)**
Skattekostnad i resultatregnskapet	**0**	**0**
Betalbar skatt i balansen	**0**	**0**

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 206 750 000 aksjer, pålydende kr 0,05, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 10 337 500,00.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 141 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Westby, Tov	30 000 000	14,51 %
Greentech Resources AS	24 199 258	11,70 %
Havreholm AS	18 145 983	8,78 %
Leiv Erikson Nyskapning AS	9 290 053	4,49 %
Høie Tor Helmich	6 812 500	3,30 %
Svenske Handelsbanken AB	6 423 812	3,11 %
Høie Kari	5 000 000	2,42 %
Skotte & Company AS	4 616 741	2,23 %
North Resources AS	4 425 000	2,14 %
Villers Evelyn	3 250 000	1,57 %
Andre	94 586 653	45,75 %
Sum	**206 750 000**	**100,00 %**

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styremedlem	Westby, Tov	30 000 000
Styreleder	Jørgensen Kjell Lybek	1 657 235

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	5 547 500	28 985 247	(24 669 983)	9 862 764
Økning AK/overkurs	4 790 000	5 135 200		9 925 200
Årets resultat			(12 062 167)	(12 062 167)
Egenkapital 31.12.2019	**10 337 500**	**34 120 447**	**(36 732 151)**	**7 725 796**

Note 16 - Fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har heller ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet.