



Årsregnskap 2023

Ferdocean Shipping AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 923 989 757

RESULTATREGNSKAP

FERDOCEAN SHIPPING AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		4 676 931	4 349 000
Sum driftsinntekter		4 676 931	4 349 000
Varekostnad		2 520 999	2 767 308
Lønnskostnad	1, 2	2 000 652	1 337 622
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	488 988	448 241
Annen driftskostnad	1, 4	5 870 572	6 370 036
Sum driftskostnader		10 881 210	10 923 208
Driftsresultat		-6 204 279	-6 574 208
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		8 142	5 629
Annen rentekostnad		615 201	342 687
Resultat av finansposter		-607 059	-337 058
Resultat før skattekostnad		-6 811 338	-6 911 266
Skattekostnad på resultat	5	0	0
Årsresultat	6	-6 811 338	-6 911 266

BALANSE

FERDOCEAN SHIPPING AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utvikling	3	2 000 000	2 000 000
Sum immaterielle eiendeler		2 000 000	2 000 000
Maskiner/utstyr	3	3 952 671	4 441 659
Sum varige driftsmidler		3 952 671	4 441 659
Sum anleggsmidler		5 952 671	6 441 659
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	4 500
Andre kortsiktige fordringer	1	1 071 847	1 713 737
Sum fordringer		1 071 847	1 718 237
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	570 548	342 996
Sum omløpsmidler		1 642 394	2 061 233
Sum eiendeler		7 595 065	8 502 892

BALANSE			
FERDOCEAN SHIPPING AS			
	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	57 751	56 782
Overkurs		0	137 475
Sum innskutt egenkapital		57 751	194 257
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-2 450 427	0
Sum opptjent egenkapital		-2 450 427	0
Sum egenkapital	6, 9	-2 392 675	194 257
GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 015 438	3 993 418
Sum annen langsiktig gjeld		3 015 438	3 993 418
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 425 527	2 490 986
Leverandørgjeld		2 534 921	1 595 302
Skyldig offentlige avgifter		391 866	84 584
Annен kortsiktig gjeld		619 989	144 345
Sum kortsiktig gjeld		6 972 303	4 315 217
Sum gjeld		9 987 741	8 308 635
Sum egenkapital og gjeld		7 595 065	8 502 892

Stavanger, 25.06.2024
Styret i Ferdocean Shipping AS

Per Kristian Nagell
styreleder

Musa Adnin
styremedlem

Tore Ausland
styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Offentlig tilskudd

SkatteFUNN:

Selskapet fikk innvilget et prosjekt i år 2020 for perioden 2020 til og med 2022.

SkatteFUNN for år 2020 på kr 101 181 ble medtatt i år 2021.

SkatteFUNN for år 2021 på kr 613 092 er medtatt i år 2021 og er inkludert i andre kortsiktige fordringer ved årets utgang.

Selskapet fikk i år 2022 utbetalt kr 1 251 990 mer i endelig skatteoppkjør enn hensyntatt i fjorårets regnskap, kr 225 358 ble ført som en reduksjon av lønn og kr 1 026 382 som en reduksjon av andre driftskostnader.

SkatteFUNN for år 2022 på kr 755 329 er medtatt i år 2022 og er inkludert i andre kortsiktige fordringer ved årets utgang.

Note 2 Lønnskostnader og årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 571 406	1 297 988
Arbeidsgiveravgift	236 182	197 982
Pensjonskostnader	61 382	70 212
Andre yteler	131 682	-228 559
Sum	2 000 652	1 337 622

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

Andre yteler er negativ på grunn av andel mottatt skattefunn er ført i denne posten.

Se note 1 for ytterligere informasjon.

Note 3 Anleggsmidler

	Utvikling	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	2 000 000	4 889 900	6 889 900
= Anskaffelseskost 31.12.23	2 000 000	4 889 900	6 889 900
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		937 229	937 229
= Bokført verdi 31.12.23	2 000 000	3 952 671	5 952 671
Årets ordinære avskrivninger		488 988	488 988
Økonomisk levetid		10 år	

Selskapet startet arbeid med utvikling av prosesseringsmaskin i 2021, ikke ferdig pr 31.12.2023.

Maskiner og anlegg var aktivering av utstyr som ble betraktet som finansiell leasing.

Note 4 Annen driftskostnad/transaksjoner med nærmiljøende parter

Selskapet har i år kjøpt tjenester fra et av eierselskapene (Ferdocean AS) på kr 3 618 454. Tilsvarende tall ifor var kr 5 838 865.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-6 811 338	-6 911 266
Permanente forskjeller	40 725	-726 171
Endring i midlertidige forskjeller	-293 396	-529 739
Skattepliktig inntekt	-7 064 009	-8 167 175
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller		
	2023	2022
Varige driftsmidler	823 135	529 739
Sum	823 135	529 739
Akkumulert fremførbart underskudd	-30 672 862	-23 608 853
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	29 849 727	23 079 114
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Inklusiv i permanente forskjeller for år 2022 er skattefunn på kr 862 333.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	56 782	137 475	0	194 257
Årets resultat		-4 360 912	-2 450 427	-6 811 338
*Kapitalforhøyelse	969	4 223 437		4 224 406
Pr 31.12.2023	57 751	0	-2 450 427	-2 392 675

*Det ble vedtatt en kapitalforhøyelse i april 2023.

Kapitalforhøyelsen ble registrert gjennomført i Brønnøysund den 26.10.2023.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 207 338.

Selskapet har avsatt kr 300 000 på egen konto for bankgaranti.

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FERDOCEAN SHIPPING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	180 140	0,32	57 790
Sum	180 140		57 790

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ferdocean AS	64 980	36,07	36,07
Gunnar Nordbø	33 760	18,74	18,74
Shield International Ltd	31 040	17,23	17,23
Ma'Mor Holdings SDN BHD	29 724	16,50	16,50
Wilmar Gruppen AS	12 000	6,66	6,66
Morcidea AS	3 961	2,20	2,20
TE Invest AS	2 695	1,50	1,50
Quality Group Invest AS	520	0,29	0,29
Proco Professional Consultants AS	500	0,28	0,28
Haugjegla Invest AS	320	0,18	0,18
Mosby Holding	320	0,18	0,18
Superiore Capital AS	320	0,18	0,18
Totalt antall aksjer	180 140	100,00	100,00

Note 9 Fortsatt drift

Ferdocean Shipping AS var i samarbeid med flere finansielle rådgivere for kapitalutvidelse og tilrettelegging nasjonalt og internasjonalt gjennom perioden. Av likviditets hensyn ble det gjennomført en emisjonsrunde blant sittende aksjonærer, hvor frisk kapital ble tilført selskapet (godkjent og registrert Brønnøysund registrene) Arbeidet med å oppkапitalisere selskapet for både oppnå sterkere driftskapital, men også kapital for investeringer for opptil flere prosesseringasanlegg, har vært og er av den største prioritering. Selskapet var i dialog med flere større industrielle interessenter (nasjonalt så vel som internasjonalt), der målet var å få landet en emisjon i selskapet på mellom 100MNOK-150MNOK. Dette materialiserte seg ikke i løpet av året. Styret har også fått godkjennelse fra ekstraordinær Generalforsamling å hente inn 6MNOK konvertibelt lån fra sittende aksjonærer.

Ferdocean Shipping AS gjennomførte en vellykket operasjon med Equinor på felt Oseberg Sør i februar/ mars 2023, som resulterte i driftsinntekter for selskapet. I tillegg ble det inngått videre engasjement for Equinor inn mot samme felt i mai-23. Dette oppdraget ble dog utsatt på ubestemt tid, men en kontraktuell kompensasjon fra Equinor ble mottatt. Det var videre interesse fra oljeselskaper så vel som borekontraktører for selskapets konsept gjennom året, men videre kontrakter ble ikke inngått både pga mangel på kapital, men også pga utsatt oppstart av diverse borekampanjer. På basis i det ovennevnte er selskapet i den formening at vi kan sikre forsvarlig grunnlag for videre drift, samt styrking av EK for selskapet ved gjennomførelse av pågående aksjeemisjon. Aksjonærene har forpliktet seg til å yte finansiell bistand for å dekke selskapets løpende finansielle behov gjennom året skulle dette være nødvendig.

De ovennevnte tiltak etter styrets mening reduserer usikkerheten om fortsatt drift og styret avleger således årsregnskapet under denne forutsetning.

Note 10 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 015 438	3 993 418
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 425 527	2 490 986
Sum	6 440 965	6 484 404

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Kundefordringer	3 654 000	3 654 000
Sum	3 654 000	3 654 000

Det er stillet sikkerhet/pant i kundefordringer pålydende kr 10 mill samt pant i innskudd på bankkonto på kr 300 000. Selskapet hadde tidligere kassekredit på kr 3 mill, denne ble trukket tilbake i år 2023.

Langsiktig gjeld er finansiell gjeld i forbindelse med leasing av utstyr.

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

FERDOCEAN SHIPPING AS

	2023	2022
Salgsinntekt		
3107 Salgsinntekt utførsel av varer og tjenes	-4 670 181	-7 554 000
3600 Leieinntekt fast eiendom, avgiftspliktig	-11 250	-4 500
3690 Optjent, ikke fakturert leieinntekt	4 500	-4 500
3900 Annen driftsrelatert inntekt	0	3 214 000
	-4 676 931	-4 349 000
Varekostnad		
4000 Innkjøp av råvarer og halvfabrikata	492 195	1 870 903
4500 Fremmedytelse og underentreprise	2 028 804	740 405
4900 Annen periodisering	0	156 000
	2 520 999	2 767 308
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	1 398 226	1 146 667
5020 Feriepenger	167 787	141 893
5210 Fri telefon	4 358	9 428
5220 Fri avis	1 035	0
5251 Gruppelivsforsikring	9 920	13 363
5290 Motkonto for gruppe 52	-15 313	-22 791
5400 Arbeidsgiveravgift	212 524	177 975
5401 Arbeidsgiveravgift av opptjente feriepen	23 658	20 007
5510 Trekkpliktig del av reise	41 341	24 000
5910 Kantinekostnad	7 775	11 484
5920 Yrkesskadeforsikring	83 543	100 623
5945 Pensjonsforsikring for ansatte	61 382	70 212
5990 Annen personalkostnad	4 416	3 032
5991 Skattefunn - kostnadsreduksjon	0	-358 271
	2 000 652	1 337 622
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6010 Avskrivninger utstyr - finansiell leasin	488 988	448 241
	488 988	448 241
Annen driftskostnad		
6100 Frakt, transportkostnad og forsikring ve	0	167 500
6200 Elektrisitet	1 343	0
6300 Leie lokale	368 731	243 897
6340 Lys, varme	13 591	27 140
6360 Renhold	-391	1 870
6390 Annen kostnad lokaler	257 151	287 826
6400 Leie maskiner	280 223	168 614
6420 Leie datasystemer	106 571	109 437
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	31 961	127 255
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	0	15 184
6701 Honorar revisjon	75 280	60 762
6702 Honorarer rådgivning og sertifisering	220 873	231 783
6705 Rengkapshonorarer	139 264	92 386
6720 Honorar for økonomisk og juridisk bistan	415 575	33 263

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

FERDOCEAN SHIPPING AS

		2023	2022
6725	Honorar for juridisk bistand, fradragsbetalt	0	69 600
6790	Annен fremmed tjeneste	3 358 008	5 885 122
6792	Skattefunn - kostnadsreduksjon	0	-1 716 054
6793	Innleie prosjektleder	127 948	94 233
6800	Kontorrekvisita	0	6 317
6810	Data/EDB-kostnad	2 329	18 983
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	22 781	20 917
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	18 900	30 651
6890	Annen kontorkostnad	0	3 786
6900	Telefon	35 619	59 809
6907	Internett	23 100	27 396
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	175 629	170 107
7160	Diettkostnad, ikke oppgavepliktig	1 052	17 572
7350	Representasjon, fradragberettiget	0	8 525
7360	Representasjon, ikke fradragberettiget	4 905	29 236
7400	Kontingent, fradragberettiget	16 736	46 380
7500	Forsikringspremie	38 208	14 087
7740	Øresavrunding	-105	2
7770	Bank- og kortgebyr	91 327	6 288
7790	Annen kostnad	0	4 611
7791	Annen kostnad u/skattefradrag	43 962	5 551
		5 870 572	6 370 036

Annен renteinntekt

8040	Renteinntekt, skattefri	-8 142	-5 629
		-8 142	-5 629

Annen rentekostnad

8150	Annен rentekostnad	506 275	329 053
8155	Rentekostnad leverandører	108 927	13 634
		615 201	342 687

Skattekostnad på resultat

8300	Betalbar skatt	0	0
8320	Endring utsatt skatt	0	0
		0	0

BALANSE - SPESIFIKASJON

FERDOCEAN SHIPPING AS

	2023	2022
Utvikling		
1001 Utvikling - immateriell eiendel	2 000 000	2 000 000
	2 000 000	2 000 000
Maskiner/utstyr		
1200 Utstyr - finansiell leasing	3 952 671	4 441 659
	3 952 671	4 441 659
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	3 654 000	3 654 000
1530 Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	0	4 500
1531 Avtale Equinor, se mot kundefordring	-3 654 000	-3 654 000
	0	4 500
Andre kortsiktige fordringer		
1386 Mellomregning FerdOcean AS	849 304	0
1570 Skattefunn	67 006	822 335
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	155 536	512 167
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	0	379 236
	1 071 847	1 713 737
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1930 Feriepengekonto 1506.88.57535	54 604	0
1931 DNB 1506 88 57454	8 606	0
1950 Bankinnskudd for skattetrekk 1506 47 822	207 338	42 996
2010 Bank garanti	300 000	300 000
	570 548	342 996
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-57 751	-53 574
2001 Aksjekapital - ikke registrert	0	-3 208
	-57 751	-56 782
Overkurs		
2021 Overkurs	0	-137 475
	0	-137 475
Udekket tap		
2080 Udekket tap	2 450 427	0
	2 450 427	0
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2220 Gjeld - finansiell leasing	-3 015 438	-3 993 418
	-3 015 438	-3 993 418
Gjeld til kredittinstitusjoner		
1920 Drift 1506 32 03553	-3 425 527	-2 490 986
	-3 425 527	-2 490 986

BALANSE - SPESIFIKASJON

FERDOCEAN SHIPPING AS

	2023	2022
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-2 534 921	-1 595 302
	-2 534 921	-1 595 302
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-256 769	-42 996
2712 Inngående merverdiavgift kjøp tjenester	0	-289
2714 Inngående merverdiavgift, lav sats	0	289
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-4 719	0
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-106 720	-25 345
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift feriepenger	-23 658	-16 243
	-391 866	-84 584
Annen kortsiktig gjeld		
2250 Gjeld til ansatte og eiere	-7 755	-7 755
2910 Gjeld til ansatte og eiere	-132 675	-10 020
2940 Skyldige feriepenger	-167 787	-115 200
2960 Påløpt kostnad og forskuddsbetalt inntek	-311 772	-11 369
	-619 989	-144 345