

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	6 186 877	6 370 036
Sum driftskostnader		11 197 516	10 923 208
Driftsresultat		-6 520 585	-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		-7 127 644	-6 911 266
Skattekostnad på resultat	5	0	0
Årsresultat	6	-7 127 644	-6 911 266

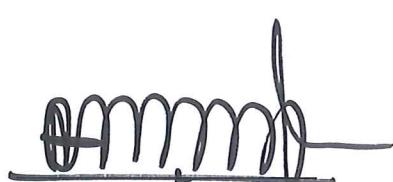
BALANSE			
FERDOCEAN SHIPPING AS			
EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utvikling	3	2 000 000	2 000 000
Sum immaterielle eiendeler		2 000 000	2 000 000
Maskiner/utstyr	3	3 952 671	4 441 659
Sum varige driftsmidler		3 952 671	4 441 659
Sum anleggsmidler		5 952 671	6 441 659
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	4 500
Andre kortsiktige fordringer	1	1 004 841	1 713 737
Sum fordringer		1 004 841	1 718 237
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	570 548	342 996
Sum omløpsmidler		1 575 388	2 061 233
Sum eiendeler		7 528 059	8 502 892

BALANSE

FERDOCEAN SHIPPING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	57 751	56 782
Overkurs		0	137 475
Sum innskutt egenkapital		57 751	194 257
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-5 484 732	0
Sum opptjent egenkapital		-5 484 732	0
Sum egenkapital	6, 9	-5 426 981	194 257
GJELD			
Konvertible lån	10	2 718 000	0
Gjeld til kreditteinstitusjoner	11	3 015 438	3 993 418
Sum annen langsiktig gjeld		5 733 438	3 993 418
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kreditteinstitusjoner	11	3 425 527	2 490 986
Leverandørgjeld		2 534 921	1 595 302
Skyldig offentlige avgifter		391 866	84 584
Annен kortsiktig gjeld		869 289	144 345
Sum kortsiktig gjeld		7 221 602	4 315 217
Sum gjeld		12 955 040	8 308 635
Sum egenkapital og gjeld		7 528 059	8 502 892

Stavanger, 06.09.2024
Styret i Ferocean Shipping AS



Musa Adnin
styremedlem

Tore Ausland
Tore Ausland
styreleder



Runar Nilsen
daglig leder

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 kortiktig 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	-7 127 644	-6 911 266	
Permanente forskjeller	40 725	-726 171	
Endring i midlertidige forskjeller	-293 396	-529 739	
Skattepliktig inntekt	-7 380 314	-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	Endring
Varige driftsmidler	823 135	529 739	-293 396
Sum	823 135	529 739	-293 396
Akkumulert fremførbart underskudd	-30 989 167	-23 608 853	7 380 314
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	30 166 032	23 079 114	-7 086 918
Utsatt skattefordel (22 %)	0	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		-1 642 912	-5 484 732	-7 127 644
*Kapitalforhøyelse	969	1 505 437		1 506 406
Pr 31.12.2023	57 751	0	-5 484 732	-5 426 980

*Det ble vedtatt en kapitalforhøyelse i april 2023.

Kapitalforhøyelsen ble registrert gjennomført i Brønnøysund den 26.10.2023.

Ta
RN
SIDE 8

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 ENK	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

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr -7,1 millioner etter skatt, og selskapet har per 31.12.23 en negativ egenkapital på kr -5,4 millioner.

Selskapet har vært gjennom en krevende oppstartsfasen og fikk sin første kontrakt i 2022, og vurderes å ha betydelig fremtidig potensial både nasjonalt og internasjonalt. Selskapet støttes av finansielt sterke interesser som har evne til å bidra med kapital inntil selskapet er i stand til å realisere sitt fulle potensial. Soliditeten og likviditeten har vært anstrengt i regnskapsåret 2023 og hittil i 2024. I denne perioden inngikk selskapet en låneavtale med aksjonærerne på kr 6 millioner, hvor de siste kr 2,8 millioner ble innbetalt til selskapet i juli og august 2024.

Aksjonærerne har vist sin støtte til selskapet og har tro på at selskapet vil klare å overvinne utfordringene, med gode muligheter for å realisere nødvendig finansiering i løpet av tredje kvartal 2024. Selskapet er i sluttforhandlinger med en finansinstitusjon om en finansiell ramme som vil gjøre det mulig for Ferocean Shipping AS å fullfinansiere og gjennomføre to betydelige prosjekter i 2025.

I perioden frem til nødvendig finansiering er realisert, vil det følgelig eksistere usikkerhet om fortsatt drift. Likviditetssituasjonen kan være krevende en stund fremover, men det er etablert en god dialog med kreditorene som vil holdes løpende orientert om de vil påvirkes av midlertidige likviditetsutfordringer.

Note 10 Konvertibelt lån

Det ble innbetalt kr 2 718 000 i november/desember 2023.
Dette er konvertibelt lån med forfall innen 31.12.2024.
Lånen kan konverteres til egenkapital.

Note 11 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.