

## Oceaim ApS

Havnepladsen 8, 1.

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 33949367

## Årsrapport for 2015

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19-05-2016



Bitten Betina Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Ledespåtegning                      | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4  |
| Virksomhedsoplysninger              | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 6  |
| Resultatopgørelse                   | 8  |
| Balance                             | 9  |
| Noter                               | 11 |

Oceaim ApS

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Oceaim ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 19-05-2016

### Direktion



Bitten Betina Jørgensen  
Adm. direktør

### Bestyrelse



Jesper Hasling Skytte  
Formand



Ib Svendstrup Paaskesen



Brian Christensen

Oceaim ApS

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Oceaim ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Oceaim ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 19-05-2016

### Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

Oceaim ApS

## Virksomhedsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>  | Oceaim ApS<br>Havnepladsen 8, 1.<br>4800 Nykøbing F                            |
| E-mail               | info@oceaim.com  |
| CVR-nr.              | 33949367   |
| Stiftelsesdato       | 19-09-2011   |
| Hjemsted             | Guldborgsund   |
| Regnskabsår          | 01-01-2015 - 31-12-2015  |
| <b>Bestyrelse</b>    | Jesper Hasling Skytte, Formand<br>Ib Svendstrup Paaskesen<br>Brian Christensen |
| <b>Direktion</b>     | Bitten Betina Jørgensen , Adm. direktør  |
| <b>Revisor</b>       | Optimal Revision<br>Dorphs Allé 10<br>2630 Taastrup<br>CVR-nr.: 19233383       |
| <b>Pengeinstitut</b> | Nordea Bank Danmark A/S  |

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Oceaim ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                     |      | <b>2.831.253</b> | <b>1.429.406</b> |
| Personaleomkostninger                             | 1    | -2.454.660       | -1.266.426       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver |      | -63.664          | 0                |
| <b>Driftsresultat</b>                             |      | <b>312.929</b>   | <b>162.980</b>   |
| Finansielle omkostninger                          |      | -38.228          | -33.164          |
| <b>Resultat før skat</b>                          |      | <b>274.701</b>   | <b>129.816</b>   |
| Skat af årets resultat                            | 2    | -75.025          | -37.313          |
| <b>Årets resultat</b>                             |      | <b>199.676</b>   | <b>92.503</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>            |      |                  |                  |
| Overført resultat                                 |      | 199.676          | 92.503           |
|   |      | <b>199.676</b>   | <b>92.503</b>    |



## Balance 31. december 2015

|   | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Goodwill                                    | 3    | 257.124          | 0                |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           |      | <b>257.124</b>   | <b>0</b>         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 4    | 31.821           | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>31.821</b>    | <b>0</b>         |
| Andre tilgodehavender                       |      | 74.990           | 22.500           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>74.990</b>    | <b>22.500</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>363.935</b>   | <b>22.500</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5    | 674.444          | 478.962          |
| Andre tilgodehavender                       |      | 5.000            | 0                |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 29.516           | 13.026           |
| Udskudte skatteaktiver                      |      | 1.885            | 0                |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>710.845</b>   | <b>491.988</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>944.760</b>   | <b>706.867</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>1.655.605</b> | <b>1.198.855</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>2.019.540</b> | <b>1.221.355</b> |

## Balance 31. december 2015

|  | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                                 | 6    | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat                                  | 7    | 330.182          | 130.506          |
| <b>Egenkapital</b>                                 |      | <b>410.182</b>   | <b>210.506</b>   |
| Ansvarlig lånekapital                              |      | 401.159          | 500.000          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 8    | <b>401.159</b>   | <b>500.000</b>   |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 8    | 98.841           | 18.411           |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                |      | 270.170          | 116.100          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |      | 50.503           | 19.999           |
| Selskabsskat                                       |      | 112.223          | 37.313           |
| Anden gæld   |      | 668.951          | 313.477          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse           |      | 7.512            | 5.549            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |      | <b>1.208.200</b> | <b>510.849</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          |      | <b>1.609.359</b> | <b>1.010.849</b> |
| <b>Passiver</b>                                    |      | <b>2.019.540</b> | <b>1.221.355</b> |
| Virksomhedens formål                               | 9    |                  |                  |
| Ejerskab   | 10   |                  |                  |
| Nærtstående parter                                 | 11   |                  |                  |
| Eventualforpligtelser                              | 12   |                  |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger              | 13   |                  |                  |

## Noter

|   | 2015             | 2014             |
|---|------------------|------------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>  |                  |                  |
| Lønninger   | 2.319.279        | 1.253.417        |
| Pensioner   | 106.432          | 0                |
| Omkostninger til social sikring   | 28.949           | 13.010           |
| <b>Personalemkostninger i alt</b>   | <b>2.454.660</b> | <b>1.266.427</b> |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>  |                  |                  |
| Skat af årets resultat  | 76.910           | 37.313           |
| Reg. af udskudt skat  | -1.885           | 0                |
| <b>Skat af årets resultat i alt</b>   | <b>75.025</b>    | <b>37.313</b>    |
| <b>3. Goodwill</b>  |                  |                  |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer  | 308.549          | 0                |
| <b>Kostpris ultimo</b>  | <b>308.549</b>   | <b>0</b>         |
| Årets afskrivninger   | -51.425          | 0                |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>   | <b>-51.425</b>   | <b>0</b>         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>   | <b>257.124</b>   | <b>0</b>         |
| <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>   |                  |                  |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer  | 44.060           | 0                |
| <b>Kostpris ultimo</b>  | <b>44.060</b>    | <b>0</b>         |
| Årets afskrivninger   | -12.239          | 0                |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>   | <b>-12.239</b>   | <b>0</b>         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>   | <b>31.821</b>    | <b>0</b>         |
| <b>5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>                                       |                  |                  |
| Af det samlede tilgodehavende fra salg kr. 674.444 er der ikke hensat til tab på debitorer. |                  |                  |
| <b>6. Virksomhedskapital</b>  |                  |                  |
| Saldo primo   | 80.000           | 80.000           |
| <b>Saldo ultimo</b>   | <b>80.000</b>    | <b>80.000</b>    |
| Virksomhedskapitalen består af 80 stk. anparter af nom. kr. 1.000.                          |                  |                  |
| <b>7. Overført resultat</b>   |                  |                  |
| Saldo primo   | 130.506          | 38.003           |
| Årets tilgang   | 199.676          | 92.503           |
| <b>Saldo ultimo</b>   | <b>330.182</b>   | <b>130.506</b>   |

**Noter**

2015

2014

**8. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser**

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter neddenstående orden:

|                       | Forfald<br>efter 1 år | Forfald<br>indenfor 1 år | Forfald<br>efter 5 år |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Ansvarlig lånekapital | 401.159               | 98.841                   | 104.166               |
|                       | <b>401.159</b>        | <b>98.841</b>            | <b>104.166</b>        |

**9. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at sælge coaching- og konsulentydelse samt anden dermed beslægtet virksomhed.

**10. Ejerskab**

Selskabet ejes af nedenstående, som hver især ejer 50%:

Jesper Halsing Skytte, Rosenvænget 22, 4800 Nykøbing F.

Brian Christensen, Rosenvænget 1, 4771 Kalvehave.

**11. Nærtstående parter**

Nærtstående parter omfatter de to ejere, Jesper Halsing Skytte og Brian Christensen.

Der har ikke været samhandel med nærtstående parter i regnskabsåret udover udbetalt løn.

**12. Eventualforpligtelser**

I forbindelse med udbetaling af lånet på kr. 500.000 gennem FinanceZealand v/Fonden CAPNOVA Invest Zealand, har virksomheden forpligtet sig til, at etablere et advisory board med 2-3 kommercielle profiler.

Derudover har den ene ejer, Jesper Skytte, forpligtet sig til, at bruge sine fulde ressourcer i udvikling og drift af Oceaim ApS.

**13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.