



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 056 432
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTREM HOLDING AS
Forretningsadresse: Østrem
4291 KOPERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Einar M. Jansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.01.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 08.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad		57 050	57 050
Annen driftskostnad		206 213	282 894
Sum kostnader		263 263	339 944
Driftsresultat		-263 263	-339 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 025 000	1 201 441
Annen renteinntekt			178
Sum finansinntekter		1 025 000	1 201 619
Rentekostnad til foretak i samme konsern		73 485	194 660
Annen rentekostnad		555 684	847 184
Annen finanskostnad		4 116 732	
Sum finanskostnader		4 745 901	1 041 844
Netto finans		-3 720 901	159 775
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 984 163	-180 169
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 984 163	-180 169
Årsresultat		-3 984 163	-180 169
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 984 163	-180 169
Totalresultat		-3 984 163	-180 169
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	300 000
Overført fra annen egenkapital		-4 284 163	-480 169
Sum overføringer og disponeringer		-3 984 163	-180 169



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		7 478 359	41 378 359
Investeringer i tilknyttet selskap		55 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		726 774	
Sum finansielle anleggsmidler		8 260 133	41 378 359
Sum anleggsmidler		8 260 133	41 378 359
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 114 213	1 201 441
Sum fordringer		1 114 213	1 201 441
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		351 144	99 595
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		351 144	99 595
Sum omløpsmidler		1 465 357	1 301 036
SUM EIENDELER		9 725 490	42 679 395
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		161 000	161 000
Overkurs		1 160 566	1 160 566
Sum innskutt egenkapital		1 321 566	1 321 566



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 734 667	9 018 830
Sum opptjent egenkapital		4 734 667	9 018 830
Sum egenkapital		6 056 233	10 340 396
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			20 622 660
Øvrig langsiktig gjeld		3 366 819	6 654 682
Sum annen langsiktig gjeld		3 366 819	27 277 342
Sum langsiktig gjeld		3 366 819	27 277 342
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 438	48 392
Utbytte		300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld			4 713 265
Sum kortsiktig gjeld		302 438	5 061 657
Sum gjeld		3 669 257	32 338 999
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 725 490	42 679 395



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 136076

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 056 432
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTREM HOLDING AS
Forretningsadresse: Østrem
4291 KOPERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Einar M. Jansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.01.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 09.03.2022

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: 986 056 432
ØSTREM HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad		57 050	57 050
Annen driftskostnad		206 213	282 894
Sum kostnader		263 263	339 944
Driftsresultat		-263 263	-339 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 025 000	1 201 441
Annen renteinntekt			178
Sum finansinntekter		1 025 000	1 201 619
Rentekostnad til foretak i samme konsern		73 485	194 660
Annen rentekostnad		555 684	847 184
Annen finanskostnad		4 116 732	
Sum finanskostnader		4 745 901	1 041 844
Netto finans		-3 720 901	159 775
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 984 163	-180 169
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 984 163	-180 169
Årsresultat		-3 984 163	-180 169
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 984 163	-180 169
Totalresultat		-3 984 163	-180 169
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	300 000
Overført fra annen egenkapital		-4 284 163	-480 169
Sum overføringer og disponeringer		-3 984 163	-180 169



Organisasjonsnr: 986 056 432
ØSTREM HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		7 478 359	41 378 359
Investeringer i tilknyttet selskap		55 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		726 774	
Sum finansielle anleggsmidler		8 260 133	41 378 359
Sum anleggsmidler		8 260 133	41 378 359

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		1 114 213	1 201 441
Sum fordringer		1 114 213	1 201 441

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		351 144	99 595
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		351 144	99 595

Sum omløpsmidler		1 465 357	1 301 036
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		9 725 490	42 679 395
----------------------	--	------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		161 000	161 000
Overkurs		1 160 566	1 160 566
Sum innskutt egenkapital		1 321 566	1 321 566

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		4 734 667	9 018 830
Sum opptjent egenkapital		4 734 667	9 018 830



Sum egenkapital	6 056 233	10 340 396
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		20 622 660
Øvrig langsiktig gjeld	3 366 819	6 654 682
Sum annen langsiktig gjeld	3 366 819	27 277 342
Sum langsiktig gjeld	3 366 819	27 277 342
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	2 438	48 392
Utbytte	300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		4 713 265
Sum kortsiktig gjeld	302 438	5 061 657
Sum gjeld	3 669 257	32 338 999
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	9 725 490	42 679 395



Organisasjonsnr: 986 056 432
ØSTREM HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring

**Østrem Holding AS****Resultatregnskap**

	Note	2021	2020
Driftsinntekt			
Driftsinntekter		0	0
Sum driftsinntekt		<u>0</u>	<u>0</u>
Driftskostnad			
Lønnskostnad	2	57 050	57 050
Annen driftskostnad		206 213	282 894
Sum driftskostnad		<u>263 263</u>	<u>339 944</u>
Driftsresultat		<u>-263 263</u>	<u>-339 944</u>
Finansinntekter og finanskostnad			
Renteinntekt		1	178
Mottatt konsernbidrag	5	725 000	1 201 441
Mottatt utbytte	5	300 000	0
Rentekostnad	4	-629 169	-1 041 844
Tap salg datterselskap	5	-4 116 732	0
Netto finansposter		<u>-3 720 900</u>	<u>159 775</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-3 984 163</u>	<u>-180 169</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årsresultat		<u>-3 984 163</u>	<u>-180 169</u>
Overføringer			
Avsatt utbytte	5	300 000	300 000
Til / fra annen egenkapital	6	-4 284 163	-480 169
Sum overført		<u>-3 984 163</u>	<u>-180 169</u>



Østrem Holding AS

Balanse pr. 31.12

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i datterselskaper	3	7 478 359	41 378 359
Aksjer i tilknyttet selskap	3	55 000	0
Langsiktig lån tilknyttet selskap	4	726 774	0
Sum finansielle anleggsmidler		8 260 133	41 378 359
Sum anleggsmidler		8 260 133	41 378 359
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring utbytte og konsernbidrag	5	1 025 000	1 201 441
Andre fordringer konsernselskap		89 213	0
Sum fordringer		1 114 213	1 201 441
Bankinnskudd, kontanter o.l		351 144	99 595
Sum omløpsmidler		1 465 357	1 301 036
SUM EIENDELER		9 725 490	42 679 395
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	161 000	161 000
Overkurs	6	1 160 566	1 160 566
Sum innskutt egenkapital		1 321 566	1 321 566
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 734 667	9 018 830
Sum opptjent egenkapital		4 734 667	9 018 830
Sum egenkapital		6 056 233	10 340 396
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner		0	20 622 660
Annen langsiktig gjeld	4	3 366 819	11 345 950
Sum annen langsiktig gjeld		3 366 819	31 968 610
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	0	0
Levrandørgjeld		2 438	48 392
Skyldig utbytte		300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		0	21 997
Sum kortsiktig gjeld		302 438	370 389
Sum gjeld		3 669 257	32 338 999
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 725 490	42 679 395

I styret for Østrem Holding AS, 25.01.2022



Østrem Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Vurderingsprinsipper

Generelle prinsipper

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år blir uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringspunktet og oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Inntektsføringsprinsipper

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester.

Kostnadsføringstidspunkt/sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene henføres til. Utgiftene som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene beregnes på grunnlag av anskaffelseskost og fordeles lineært over antatt økonomisk levetid. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter eventuelt fradrag for konstaterte tap og avsetning til forventet tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Østrem Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2021. Selskapet er ikke underlagt lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er utbetalt styrehonorar på kr 50 000 i 2021.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 12 675, eks. mva. I tillegg kommer assistanse ved utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer, samt konsulentassistanse med kr 69 048, eks. mva.

Note 3 Aksjer

Selskapet eier aksjer i følgende selskaper:

	Kommune	Eierandel	Egenkapital 100 %	Resultat 100 %	Bokført verdi
Østrem Eiendom AS	Karmøy	100 %	4 356 495	423 764	5 000 000
Østrem Eiendom II AS	Karmøy	100 %	1 906 759	-140 016	2 478 359
Torfæusgaarden Utb. AS	Karmøy	50 %	452 452	-146 529	55 000

Note 4 Mellomværende

Selskapet har pr. 31.12.21 gjeld til Østrem Eiendom AS på kr 3 366 819. Kostnadsførte renter i 2021 er kr 73 485 på dette lånet. Det er gitt lån til Torfæusgaarden Utbygging AS på kr 726 774, som er rente- og avdragsfritt.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Årets totale skattekostnad	0	0

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-3 984 163	-180 169
Mottatt utbytte	-300 000	0
Fremførbart skattemessig underskudd	0	0
Tap salg datterselskap	4 116 732	0
Permanente forskjeller	75 737	179 818
Grunnlag betalbar skatt	-91 694	-351
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

Utsatt skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

	2021	2020
Skattemessig underskudd	-92 045	-351
Grunnlag for utsatt skatt	-92 045	-351
Utsatt skatt; 22%	-20 250	-77

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	161 000	1 160 566	9 018 830	10 340 396
Avgitt utbytte			-300 000	-300 000
Årets resultat			-3 984 163	-3 984 163
Pr. 31.12.	161 000	1 160 566	4 734 666	6 056 233

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 1 610 aksjer hver pålydende kr 100. Alle aksjene har samme rettigheter.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12. er:

Navn		Antall aksjer
Einar Jansen	Karmøy	402
Johnny Jansen	Karmøy	1208



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as
Org.nr. 980 024 679 – mva
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Østrem Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Østrem Holding AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 984 163. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 (styret og daglig leder) 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Østrem Holding AS 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

Adresse:
Jens Zetlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Stavanger, 25. januar 2022
Erga Revisjon as

Konrad Skulstad
Statsautorisert revisor

