



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 004 433
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTLO INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Geir Espen Otlo
Urabakken 11A
6017 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Geir Espen Otlo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 027 596	790 534
Sum inntekter		1 027 596	790 534
Kostnader			
Lønnskostnad	1	722 452	723 071
Annen driftskostnad		1 256 714	1 197 791
Sum kostnader		1 979 165	1 920 862
Driftsresultat		-951 569	-1 130 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		528 463	543 552
Annen finansinntekt	2	5 810 898	7 342 392
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2		
Sum finansinntekter		6 339 360	7 885 944
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	2 156 969	9 971 999
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	500 000	
Annen rentekostnad		357 524	350 827
Annen finanskostnad	2		38 153
Sum finanskostnader		3 014 493	10 360 979
Netto finans		3 324 868	-2 475 035
Ordinært resultat før skattekostnad		2 373 298	-3 605 363
Skattekostnad på resultat	4	86 125	173 277
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 287 173	-3 778 640
Årsresultat	5	2 287 173	-3 778 640
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 287 173	-3 778 640
Totalresultat		2 287 173	-3 778 640



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	4 000 000
Tilleggsutbytte	5	1 500 000	
Overført fra annen egenkapital		-4 212 827	-7 778 640
Sum overføringer og disponeringer		2 287 173	-3 778 640



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	546 774	555 774
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 522 470	9 727 654
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 409 419	1 423 823
Obligasjoner	3		
Andre fordringer	1	583 000	1 690 393
Andre langsiktige fordringer	3		
Sum finansielle anleggsmidler		7 061 663	13 397 644
Sum anleggsmidler		7 061 663	13 397 644
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6		
Fordringer			
Kundefordringer	6	224 039	220 740
Andre kortsiktige fordringer		528 464	116 067
Sum fordringer		752 503	336 807
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2, 6	67 088 074	68 957 522
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2		
Sum investeringer		67 088 074	68 957 522



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		848 363	944 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		848 363	944 981
Sum omløpsmidler		68 688 940	70 239 310
SUM EIENDELER		75 750 602	83 636 954
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		611 372	611 372
Sum innskutt egenkapital		711 372	711 372
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		64 904 033	69 116 860
Sum opptjent egenkapital		64 904 033	69 116 860
Sum egenkapital	5	65 615 405	69 828 232
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 831 155	9 492 675
Leverandørgjeld		37 500	43 220
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		87 102	93 304
Utbytte	5	5 000 000	4 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld		179 441	179 524
Sum kortsiktig gjeld		10 135 197	13 808 723
Sum gjeld		10 135 197	13 808 723
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		75 750 602	83 636 954



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 661368

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 004 433
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTLO INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Geir Espen Otlo
Urabakken 11A
6017 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap 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: Geir Espen Otlo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 23.07.2024



Organisasjonsnr: 989 004 433
OTLO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 027 596	790 534
Sum inntekter		1 027 596	790 534
Kostnader			
Lønnskostnad	1	722 452	723 071
Annen driftskostnad		1 256 714	1 197 791
Sum kostnader		1 979 165	1 920 862
Driftsresultat		-951 569	-1 130 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		528 463	543 552
Annen finansinntekt	2	5 810 898	7 342 392
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2		
Sum finansinntekter		6 339 360	7 885 944
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	2 156 969	9 971 999
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	500 000	
Annen rentekostnad		357 524	350 827
Annen finanskostnad	2		38 153
Sum finanskostnader		3 014 493	10 360 979
Netto finans		3 324 868	-2 475 035
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	2 373 298	-3 605 363
Ordinært resultat etter skattekostnad		86 125	173 277
Årsresultat	5	2 287 173	-3 778 640
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 287 173	-3 778 640
Totalresultat		2 287 173	-3 778 640
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	4 000 000
Tilleggsutbytte	5	1 500 000	
Overført fra annen egenkapital		-4 212 827	-7 778 640



Sum overføringer og
disponeringer

2 287 173

-3 778 640



Organisasjonsnr: 989 004 433
OTLO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3	546 774	555 774
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 522 470	9 727 654
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 409 419	1 423 823
Obligasjoner	3		
Andre fordringer	1	583 000	1 690 393
Andre langsiktige fordringer	3		
Sum finansielle anleggsmidler		7 061 663	13 397 644
Sum anleggsmidler		7 061 663	13 397 644
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6		
Fordringer			
Kundefordringer	6	224 039	220 740
Andre kortsiktige fordringer		528 464	116 067
Sum fordringer		752 503	336 807
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2, 6	67 088 074	68 957 522
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2		
Sum investeringer		67 088 074	68 957 522
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Bankinnskudd, kontanter o. l.		848 363	944 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		848 363	944 981
Sum omløpsmidler		68 688 940	70 239 310
SUM EIENDELER		75 750 602	83 636 954
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		611 372	611 372
Sum innskutt egenkapital		711 372	711 372
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		64 904 033	69 116 860
Sum opptjent egenkapital		64 904 033	69 116 860
Sum egenkapital	5	65 615 405	69 828 232
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	4 831 155	9 492 675
Leverandørgjeld		37 500	43 220
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		87 102	93 304
Utbytte	5	5 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		179 441	179 524
Sum kortsiktig gjeld		10 135 197	13 808 723
Sum gjeld		10 135 197	13 808 723
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		75 750 602	83 636 954



Organisasjonsnr: 989 004 433
OTLO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 Otlo Invest AS

Organisasjonsnr: 989 004 433



Resultatregnskap

Otlo Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 027 596	790 534
Sum driftsinntekter		1 027 596	790 534
Lønnskostnad	1	722 452	723 071
Annen driftskostnad		1 256 714	1 197 791
Sum driftskostnader		1 979 165	1 920 862
Driftsresultat		-951 569	-1 130 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		528 463	543 552
Annen finansinntekt	2	5 810 898	7 342 392
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	2 156 969	9 971 999
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	500 000	0
Annen rentekostnad		357 524	350 827
Annen finanskostnad	2	0	38 153
Resultat av finansposter		3 324 868	-2 475 035
Resultat før skattekostnad		2 373 298	-3 605 363
Skattekostnad på resultat	4	86 125	173 277
Årsresultat	5	2 287 173	-3 778 640
Overføringer			
Avsatt til utbytte		5 000 000	4 000 000
Tilleggsutbytte	5	1 500 000	0
Overført fra annen egenkapital		4 212 827	7 778 640
Sum overføringer		2 287 173	-3 778 640



Balanse
Otlo Invest AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	546 774	555 774
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 522 470	9 727 654
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 409 419	1 423 823
Andre fordringer	1	583 000	1 690 393
Sum finansielle anleggsmidler		7 061 663	13 397 644
Sum anleggsmidler		7 061 663	13 397 644
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	224 039	220 740
Andre kortsiktige fordringer		528 464	116 067
Sum fordringer		752 503	336 807
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	2, 6	67 088 074	68 957 522
Sum investeringer		67 088 074	68 957 522
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		848 363	944 981
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		848 363	944 981
Sum omløpsmidler		68 688 940	70 239 310
Sum eiendeler		75 750 602	83 636 954



Balanse
Otlo Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs		611 372	611 372
Sum innskutt egenkapital		711 372	711 372
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		64 904 033	69 116 860
Sum opptjent egenkapital		64 904 033	69 116 860
Sum egenkapital	5	65 615 405	69 828 232
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 831 155	9 492 675
Leverandørgjeld		37 500	43 220
Skyldig offentlige avgifter		87 102	93 304
Utbytte	5	5 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		179 441	179 524
Sum kortsiktig gjeld		10 135 197	13 808 723
Sum gjeld		10 135 197	13 808 723
Sum egenkapital og gjeld		75 750 602	83 636 954

Ålesund, 19.07.2024
Styret i Otlo Invest AS

Geir Espen Otlo
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	629 295	628 650
Arbeidsgiveravgift	89 028	88 701
Andre ytelser	4 129	5 720
Sum	722 452	723 071

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Det er gitt lån til Otlo Holding AS med NOK 583 000.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 Markedsbaserte verdipapirer

Selskapets investeringsportefølje består av aksjer og verdipapirer på børs og in fond.

Aksjer som tilfredsstillere regnskapslovens krav til markedsverdi (rl 55-8) er bokført til markedsverdi, andre aksjer og verdipapirer er bokført til laveste av kost og estimert virkelig verdi. Selskapet vurderer investeringen samlet som en portefølje.

Kostpris investeringer:	kr 62 819 900
Virkelig verdi investeringer	kr 74 302 724
Bokført verdi	kr 67 088 074

Virkelig verdi er opplyst av selskapets forvalter.

Note 3 Andre langsiktige aksjer og andeler

Tilknyttet selskap	Eierandel	Balanseført verdi
Seatech AS	33,33 %	38 674
Ålesund Boligutvikling AS	50,00 %	508 100
Balanseført verdi 31.12		546 774



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	86 125	78 807
Endring i utsatt skattefordel	0	94 470
Skattekostnad ordinært resultat	86 125	173 277
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 373 298	-3 605 363
Permanente forskjeller	-2 615 466	3 355 135
Skattepliktig inntekt	-242 168	-250 228
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
Akkumulert fremførbart underskudd	-921 803	-679 635	242 168
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	921 803	679 635	-242 168
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Selskapet har betalt kildeskatt på utbytte fra aksjer i utlandet. Dette er bokført mot skattekostnaden.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	611 372	69 116 860	69 828 232
Årets resultat			2 287 173	2 287 173
Årets avsatte utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Tilleggsutbytte			-1 500 000	-1 500 000
Pr 31.12.2023	100 000	611 372	64 904 033	65 615 405

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Selskapet har pr 31.12.23 kausjonsansvar overfor andre på kr 300 000 gjennom selskapets bankforbindelse.

Selskapet har gjeld til bank med NOK 4 831 155. Det er etablert sikkerhet i deler av selskapets aksjeportefølje, jf note 2.



Noter til regnskapet 2023

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Otlo Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Geir Espen Otlo	100	100	100

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Geir Espen Otlo	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100



Årsregnskap 2023 Otlo Invest AS

Pemso Dokumentnøkkel: Y63PZ-4CBPW-XNX2H-FWA4Z-FAPPH-OKK88

Organisasjonsnr: 989 004 433



Resultatregnskap

Otlo Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 027 596	790 534
Sum driftsinntekter		1 027 596	790 534
Lønnskostnad	1	722 452	723 071
Annen driftskostnad		1 256 714	1 197 791
Sum driftskostnader		1 979 165	1 920 862
Driftsresultat		-951 569	-1 130 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		528 463	543 552
Annen finansinntekt	2	5 810 898	7 342 392
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	2 156 969	9 971 999
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	500 000	0
Annen rentekostnad		357 524	350 827
Annen finanskostnad	2	0	38 153
Resultat av finansposter		3 324 868	-2 475 035
Resultat før skattekostnad		2 373 298	-3 605 363
Skattekostnad på resultat	4	86 125	173 277
Årsresultat	5	2 287 173	-3 778 640
Overføringer			
Avsatt til utbytte		5 000 000	4 000 000
Tilleggsutbytte	5	1 500 000	0
Overført fra annen egenkapital		4 212 827	7 778 640
Sum overføringer		2 287 173	-3 778 640

Pemneo Dokumentnøkkel: Y63PZ-4CBPW-XVXZH-FW4MZ-FAPPH-OKK88



Balanse Otlo Invest AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	546 774	555 774
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 522 470	9 727 654
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 409 419	1 423 823
Andre fordringer	1	583 000	1 690 393
Sum finansielle anleggsmidler		7 061 663	13 397 644
Sum anleggsmidler		7 061 663	13 397 644
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	224 039	220 740
Andre kortsiktige fordringer		528 464	116 067
Sum fordringer		752 503	336 807
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	2, 6	67 088 074	68 957 522
Sum investeringer		67 088 074	68 957 522
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		848 363	944 981
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		848 363	944 981
Sum omløpsmidler		68 688 940	70 239 310
Sum eiendeler		75 750 602	83 636 954

Pemco Dokumentnøkkel: Y63PZ-4CBPW-XVXZH-FW4MZ-FAPPH-OKK88



Balanse Otlo Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs		611 372	611 372
Sum innskutt egenkapital		711 372	711 372
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		64 904 033	69 116 860
Sum opptjent egenkapital		64 904 033	69 116 860
Sum egenkapital	5	65 615 405	69 828 232
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 831 155	9 492 675
Leverandørgjeld		37 500	43 220
Skyldig offentlige avgifter		87 102	93 304
Utbytte	5	5 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		179 441	179 524
Sum kortsiktig gjeld		10 135 197	13 808 723
Sum gjeld		10 135 197	13 808 723
Sum egenkapital og gjeld		75 750 602	83 636 954

Ålesund,
Styret i Otlo Invest AS

Geir Espen Otlo
styreleder/ daglig leder

Pemneo Dokumentnøkkel: Y63PZ-4CBPW-XVXZH-FW4MZ-FAPPH-OKK88



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/ tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	629 295	628 650
Arbeidsgiveravgift	89 028	88 701
Andre ytelser	4 129	5 720
Sum	722 452	723 071

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Det er gitt lån til Otlo Holding AS med NOK 583 000.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 Markedsbaserte verdipapirer

Selskapets investeringsportefølje består av aksjer og verdipapirer på børs og in fond.

Aksjer som tilfredsstiller regnskapslovens krav til markedsverdi (rl §5-8) er bokført til markedsverdi, andre aksjer og verdipapirer er bokført til laveste av kost og estimert virkelig verdi. Selskapet vurderer investeringen samlet som en portefølje.

Kostpris investeringer:	kr 62 819 900
Virkelig verdi investeringer	kr 74 302 724
Bokført verdi	kr 67 088 074

Virkelig verdi er opplyst av selskapets forvalter.

Note 3 Andre langsiktige aksjer og andeler

Tilknyttet selskap	Eierandel	Balanseført verdi
Seatech AS	33,33 %	38 674
Ålesund Boligutvikling AS	50,00 %	508 100
Balanseført verdi 31.12		546 774

Pemco Dokumentnøkkel: Y63PZ-4CBPW-XNXZH-FW4MZ-FAPPH-OKK88



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	86 125	78 807
Endring i utsatt skattefordel	0	94 470
Skattekostnad ordinært resultat	86 125	173 277
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 373 298	-3 605 363
Permanente forskjeller	-2 615 466	3 355 135
Skattepliktig inntekt	-242 168	-250 228
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
Akkumulert fremførbart underskudd	-921 803	-679 635	242 168
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	921 803	679 635	-242 168
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Selskapet har betalt kildeskatt på utbytte fra aksjer i utlandet. Dette er bokført mot skattekostnaden.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	611 372	69 116 860	69 828 232
Årets resultat			2 287 173	2 287 173
Årets avsatte utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Tilleggsutbytte			-1 500 000	-1 500 000
Pr 31.12.2023	100 000	611 372	64 904 033	65 615 405

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Selskapet har pr 31.12.23 kausjonsansvar overfor andre på kr 300 000 gjennom selskapets bankforbindelse.

Selskapet har gjeld til bank med NOK 4 831 155. Det er etablert sikkerhet i deler av selskapets aksjeportefølje, jf note 2.



Noter til regnskapet 2023

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Otlo Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i %pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Geir Espen Otlo	100	100	100

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Geir Espen Otlo	styreleder/ daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Otlo, Geir Espen

Daglig leder

På vegne av: Otlo Invest AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1431609

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-07-19 12:05:58 UTC



Otlo, Geir Espen

Styreleder

På vegne av: Otlo Invest AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1431609

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-07-19 12:05:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Y63PZ-4CBPW-XNX2H-FWA4Z-FAPPH-OKK8B

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Otlo Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Otlo Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 og av dets resultater 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 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 sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Erik Langlo-Johansen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: HTEA7-7HL2X-JEWZ7-8YTD0-66Q6L-ADQ1S



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Langlo-Johansen, Erik

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2747260

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-19 12:09:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HTEA7-7HL2X-JEWZ7-8YTD0-66Q6L-ADQ1S

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>