



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 262 407
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØSTTORP INVEST AS
Forretningsadresse:	Bruksveien 52 1367 SNARØYA

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:	Raymond Østtorp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.08.2024

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, 03.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 478 000	2 034 500
Sum inntekter		2 478 000	2 034 500
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	561	2 209
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	17 144	21 430
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		261 856	159 725
Sum kostnader		279 561	183 363
Driftsresultat		2 198 439	1 851 137
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	474
Annen finansinntekt		-421 081	1 384 614
Sum finansinntekter		-421 066	1 385 088
Nedskrivning av finansielle eiendeler		16 000 000	0
Annen rentekostnad		965 816	249 361
Annen finanskostnad		15 008	26 144
Sum finanskostnader		16 980 824	275 505
Netto finans		-17 401 890	1 109 584
Resultat før skattekostnad		-15 203 451	2 960 720
Skattekostnad		276 066	347 251
Årsresultat		-15 479 518	2 613 469
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		4 960 000	0
Ekstraordinært utbytte		0	8 980 000
Avgitt konsernbidrag		780 000	312 000
Annen egenkapital		-21 219 518	-6 678 531



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-15 479 518	2 613 469



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	597 327	614 471
Sum varige driftsmidler		597 327	614 471
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		2 740 000	12 740 000
Lån til foretak i samme konsern	4	10 448 477	16 984 320
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		8 398 640	8 672 102
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		21 587 117	38 396 422
Sum anleggsmidler		22 184 444	39 010 893
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		4 676 567	10 254 192
Sum investeringer		4 676 567	10 254 192
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Øvrig langsiktig gjeld	6	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		13 300 000	13 300 000
Sum langsiktig gjeld		13 300 000	13 300 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		600 000	0
Betalbar skatt		56 066	259 251
Skyldige offentlige avgifter		330 369	167 475
Kortsiktig konserngjeld		3 221 373	2 631 373
Annen kortsiktig gjeld		7 417	63 555
Sum kortsiktig gjeld		4 215 224	3 121 655
Sum gjeld		17 515 224	16 421 655
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 959 920	50 085 868



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 741606

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 262 407
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTTORP INVEST AS
Forretningsadresse: Bruksveien 52
1367 SNARØYA

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: Raymond Østtorp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2024

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 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, 05.09.2024

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: 991 262 407
ØSTTORP INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 478 000	2 034 500
Sum inntekter		2 478 000	2 034 500
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	561	2 209
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	17 144	21 430
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		261 856	159 725
Sum kostnader		279 561	183 363
Driftsresultat		2 198 439	1 851 137
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	474
Annen finansinntekt		-421 081	1 384 614
Sum finansinntekter		-421 066	1 385 088
Nedskrivning av finansielle eiendeler		16 000 000	0
Annen rentekostnad		965 816	249 361
Annen finanskostnad		15 008	26 144
Sum finanskostnader		16 980 824	275 505
Netto finans		-17 401 890	1 109 584
Resultat før skattekostnad		-15 203 451	2 960 720
Skattekostnad		276 066	347 251
Årsresultat		-15 479 518	2 613 469
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		4 960 000	0
Ekstraordinært utbytte		0	8 980 000
Avgitt konsernbidrag		780 000	312 000
Annen egenkapital		-21 219 518	-6 678 531
Sum overføringer og disponeringer		-15 479 518	2 613 469



Organisasjonsnr: 991 262 407
ØSTTORP INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	597 327	614 471
Sum varige driftsmidler		597 327	614 471
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		2 740 000	12 740 000
Lån til foretak i samme konsern	4	10 448 477	16 984 320
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		8 398 640	8 672 102
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		21 587 117	38 396 422
Sum anleggsmidler		22 184 444	39 010 893
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		4 676 567	10 254 192
Sum investeringer		4 676 567	10 254 192
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 098 910	820 784



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3 098 910	820 784
Sum omløpsmidler	7 775 477	11 074 976
SUM EIENDELER	29 959 920	50 085 868

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5	0	0
Overkurs	5	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	5	0	0
Annen innskutt egenkapital	5	0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Fond	5	0	0
Annen egenkapital	5	12 344 696	33 564 214
Udekket tap	5	0	0
Sum opptjent egenkapital		12 344 696	33 564 214

Sum egenkapital

12 444 696 **33 664 214**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelse	6	0	0
Utsatt skatt		0	0
Sum avsetninger for forpliktelse		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	6	0	0
Obligasjonslån	6	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	13 300 000	13 300 000
Langsiktig konserngjeld	6	0	0
Ansvarlig lånekapital	6	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		13 300 000	13 300 000

Sum langsiktig gjeld

13 300 000 **13 300 000**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		600 000	0
Betalbar skatt		56 066	259 251
Skyldige offentlige avgifter		330 369	167 475
Kortsiktig konserngjeld	3	221 373	2 631 373
Annen kortsiktig gjeld		7 417	63 555
Sum kortsiktig gjeld		4 215 224	3 121 655

Sum gjeld

17 515 224 **16 421 655**



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

29 959 920

50 085 868



Organisasjonsnr: 991 262 407
ØSTTORP INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



0.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Folketrygdavgift</u>	561.00	613.00
<u>Andre ytelser</u>	0.00	1596.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	561.00	2209.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	651783.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	651783.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	54457.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	597326.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	17144.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
10448477.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
13300000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Gjelden er sikret ved pant i eiendom tilhørende datterselskap Østtorp
Eiendom as

Mer om gjeld



AuditUs DA
Revisjon og Regnskap

*Monge Revisjon -
Lill Ann Monge
Org.nr. 919 260 017*

Til generalforsamlingen i Østtorp Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Jeg har revidert Østtorp Invest AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr.15 479 518. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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

side 1

MONGE REVISJON – Lill Ann Monge
org.nr. 919 260 017 MVA

Ski Næringspark
Anolittveien 4
1400 SKI

Telefon: 922 21 793
Email: lam@auditus.no

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsfører




inneholder min konklusjon. Betyggende 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver jeg profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer jeg risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. jeg utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider jeg meg en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer jeg om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer jeg på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom jeg konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at jeg i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at jeg modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Mine konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer jeg den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Jeg kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Jeg utveksler også informasjon om forhold av betydning som jeg har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Monge Revisjon
Ski, 22.08.2024


Lill Ann Monge
Statsautorisert revisor

MONGE REVISJON – Lill Ann Monge
org.nr. 919 260 017 MVA

Ski Næringspark
Anolittveien 4
1400 SKI

Telefon: 922 21 793
Email: lam@auditus.no

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsfører

side 2



ØSTTORP INVEST AS
991 262 407

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 478 000	2 034 500
Sum driftsinntekter		2 478 000	2 034 500
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-561	-2 209
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-17 144	-21 430
Annen driftskostnad		-261 856	-159 725
Sum driftskostnader		-279 561	-183 363
Driftsresultat		2 198 439	1 851 137
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		15	474
Annen finansinntekt		-421 081	1 384 614
Sum finansinntekter		-421 066	1 385 088
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-16 000 000	0
Annen rentekostnad		-965 816	-249 361
Annen finanskostnad		-15 008	-26 144
Sum finanskostnader		-16 980 824	-275 505
Netto finans		-17 401 890	1 109 584
Resultat før skattekostnad		-15 203 451	2 960 720
Skattekostnad		-276 066	-347 251
Årsresultat		-15 479 518	2 613 469
Overføringer			
Tilleggsutbytte		4 960 000	0
Ekstraordinært utbytte		0	8 980 000
Avgitt konsernbidrag		780 000	312 000
Annen egenkapital		-21 219 518	-6 678 531
Sum overføringer		-15 479 518	2 613 469



ØSTTORP INVEST AS
991 262 407

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	597 327	614 471
Sum varige driftsmidler		597 327	614 471
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		2 740 000	12 740 000
Lån til foretak i samme konsern	4	10 448 477	16 984 320
Investeringer i aksjer og andeler		8 398 640	8 672 102
Sum finansielle anleggsmidler		21 587 117	38 396 422
Sum anleggsmidler		22 184 444	39 010 893
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		4 676 567	10 254 192
Sum investeringer		4 676 567	10 254 192
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 098 910	820 784
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 098 910	820 784
Sum omløpsmidler		7 775 477	11 074 976
SUM EIENDELER		29 959 920	50 085 868



ØSTTORP INVEST AS
991 262 407

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	12 344 696	33 564 214
Sum opptjent egenkapital		12 344 696	33 564 214
Sum egenkapital		12 444 696	33 664 214
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	13 300 000	13 300 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 300 000	13 300 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		600 000	0
Betalbar skatt		56 066	259 251
Skyldige offentlige avgifter		330 369	167 475
Kortsiktig konserngjeld		3 221 373	2 631 373
Annen kortsiktig gjeld		7 417	63 555
Sum kortsiktig gjeld		4 215 224	3 121 655
Sum gjeld		17 515 224	16 421 655
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 959 920	50 085 868

Bærum, 19.08.2024

Raymond Østtorp
styrets leder



ØSTTORP INVEST AS
991 262 407

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



ØSTTORP INVEST AS
991 262 407

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	561	613
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	1 596
Sum	561	2 209

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	651 783
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	651 783
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-54 457
Balanseført verdi per 31.12.	597 326
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	17 144

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	10 448 477
---	------------

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	33 564 214	33 664 214
Årsresultat	0	-15 479 518	-15 479 518
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-4 960 000	-4 960 000
- Avgitt konsernbidrag	0	-780 000	-780 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	12 344 696	12 444 696

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	13 300 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Gjelden er sikret ved pant i eiendom tilhørende datterselskap Østtorp Eiendom as