



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--|
| Organisasjonsnummer: | 920 438 776 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | ØGREID HOLDING AS |
| Forretningsadresse: | c/o Øgreid AS Løkkeveien 59 4008 STAVANGER |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | Nei |

Regnskapsregler

| | |
|--|------------------------------------|
| Regler for små foretak benyttet: | Nei |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: | Regnskapslovens alminnelige regler |

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

| | |
|--|---------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Eirik Iversen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 10.03.2022 |

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, 27.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Investeringsavkastning | 1 | 99 110 666 | 24 030 910 |
| Sum inntekter | | 99 110 666 | 24 030 910 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 100 952 | 124 315 |
| Sum kostnader | | 100 952 | 124 315 |
| Driftsresultat | | 99 009 714 | 23 906 595 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 52 |
| Sum finansinntekter | | | 52 |
| Netto finans | | | 52 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 99 009 714 | 23 906 648 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 99 009 714 | 23 906 648 |
| Årsresultat | | 99 009 714 | 23 906 648 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 99 009 714 | 23 906 648 |
| Totalresultat | | 99 009 714 | 23 906 648 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 34 350 000 | 30 000 000 |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | | | -6 093 353 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 64 659 714 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 99 009 714 | 23 906 648 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 342 237 186 | 342 237 186 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 6 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 6 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 342 237 186 | 342 237 186 |
| Sum anleggsmidler | | 342 237 186 | 342 237 186 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 7 | 69 110 666 | |
| Sum fordringer | | 69 110 666 | |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 6 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 25 130 | 126 083 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 25 130 | 126 083 |
| Sum omløpsmidler | | 69 135 796 | 126 083 |
| SUM EIENDELER | | 411 372 982 | 342 363 269 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 227 196 | 227 196 |
| Overkurs | | 13 541 447 | 13 541 447 |
| Annen innskutt egenkapital | | 263 983 959 | 263 983 959 |
| Sum innskutt egenkapital | | 277 752 602 | 277 752 602 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 64 659 714 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 64 659 714 | |
| Sum egenkapital | 5 | 342 412 316 | 277 752 602 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Utbytte | | 34 350 000 | 30 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 34 610 666 | 34 610 666 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 68 960 666 | 64 610 666 |
| Sum gjeld | | 68 960 666 | 64 610 666 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 411 372 982 | 342 363 269 |



ÅRSBERETNING 2021

ØGREID HOLDING AS

VIRKSOMHETENS ART

Knut Øgreid AS, Trunkfish Capital AS og Hedwig Øgreid AS har et felles holdingselskap som samler eierposter i Øgreid AS i Øgreid Holding AS. Øgreid Holding AS eier 100% av aksjene i Øgreid AS, som er et investeringsselskap med eierskap i industriselskaper, fast eiendom, offshorefartøy og finans.

Konsernregnskap utarbeides i morselskapet Knut Øgreid AS i henhold til regnskapsloven § 3.7

RETTVISENDE OVERSIKT OVER UTVIKLING, RESULTAT OG STILLING

Etter styrets vurdering gir det fremlagte resultatregnskap og balanse et rettviseende bilde av den aktivitet som har vært i selskapet i 2021 samt status pr 31.12.2021.

Selskapets årsresultat er for 2021 NOK 99 009 714 (NOK 23 906 648 i 2020), med en totalbalanse på NOK 411,4m per 31.12.2021 (NOK 342,4m per 31.12.2020).

Selskapets virksomhet omfatter ikke aktiviteter med forskning og utvikling.

FORTSATT DRIFT

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet er ikke upåvirket av utbruddet av Covid-19. Da selskapet er et aktivt investeringsselskap og investerer i markeder som i høyeste grad er påvirket.

Selskapets egenkapital er NOK 342,4m per 31.12.2021 (NOK 277,8m per 31.12.2020), som gir en egenkapitalandel på 83% (2020: 81%).

ARBEIDSMILJØ / PERSONALE / LIKESTILLING

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet forskjellsbehandler ikke kvinner og menn.

YTRE MILJØ

Virksomheten medfører i liten grad forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

STYREFORSIKRING

Øgreid AS har på vegne av alle selskap i investeringskonsernet tegnet styreansvarsforsikring. Forsikringen dekker ansvar i forbindelse med blant annet fremsatt krav om erstatning og strafferettslig forfølgelse.

FINANSIELL- OG LIKVIDITETSRISIKO

Selskapets investeringer er normalt eksponert for finansiell markedsrisiko. Selskapets kapital situasjon gjør imidlertid at denne eksponeringen ikke innebærer noen betydelig risiko.

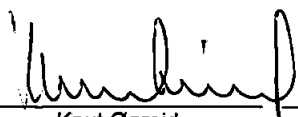
Selskapets likviditetssituasjon anses som god.

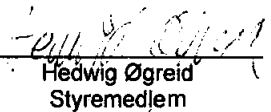
FREMTIDIG UTVIKLING

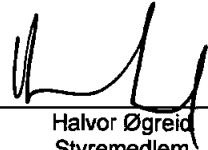
Utviklingen i porteføljens verdi forventes positiv over en lengre tidshorison.



Stavanger, 10. mars 2022


Knut Øgreid
Styrets leder


Hedwig Øgreid
Styremedlem


Halvor Øgreid
Styremedlem



Årsregnskap 2021 Øgreid Holding AS

Organisasjonsnr: 920 438 776



Resultatregnskap

Øgreid Holding AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Investeringsavkastning | 1 | 99 110 666 | 24 030 910 |
| Sum driftsinntekter | | 99 110 666 | 24 030 910 |
| Annen driftskostnad | 2 | 100 952 | 124 315 |
| Sum driftskostnader | | 100 952 | 124 315 |
| Driftsresultat | | 99 009 714 | 23 906 595 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 52 |
| Resultat av finansposter | | 0 | 52 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 99 009 714 | 23 906 648 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 0 | 0 |
| Årsresultat | | 99 009 714 | 23 906 648 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 34 350 000 | 30 000 000 |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | | 0 | -6 093 353 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 64 659 714 | 0 |
| Sum overføringer | 5 | 99 009 714 | 23 906 648 |



Balanse
Øgreid Holding AS

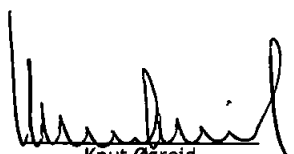
| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 6 | 342 237 186 | 342 237 186 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 342 237 186 | 342 237 186 |
| Sum anleggsmidler | | 342 237 186 | 342 237 186 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Konsernfordringer | 7 | 69 110 666 | 0 |
| Sum fordringer | | 69 110 666 | 0 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 25 130 | 126 083 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 25 130 | 126 083 |
| Sum omløpsmidler | | 69 135 796 | 126 083 |
| Sum eiendeler | | 411 372 982 | 342 363 269 |




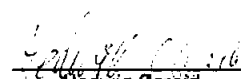
Balanse
Øgreid Holding AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 4 | 227 196 | 227 196 |
| Overkurs | | 13 541 447 | 13 541 447 |
| Annen innskutt egenkapital | | 263 983 959 | 263 983 959 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>277 752 602</u> | <u>277 752 602</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | | 64 659 714 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>64 659 714</u> | <u>0</u> |
| Sum egenkapital | 5 | <u>342 412 316</u> | <u>277 752 602</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Utbytte | | 34 350 000 | 30 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 34 610 666 | 34 610 666 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>68 960 666</u> | <u>64 610 666</u> |
| Sum gjeld | | <u>68 960 666</u> | <u>64 610 666</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>411 372 982</u> | <u>342 363 269</u> |

Stavanger, 10.03.2022
Styret i Øgreid Holding AS


Knut Øgreid
Styreleder


Halvor Øgreid
Styremedlem


Hedwig Øgreid
Styremedlem



Direkte kontantstrøm

Øgreid Holding AS

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter (avstemming) | | |
| Resultat før skatt | 99 009 714 | 23 906 648 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | 0 | 9 430 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter (avstemming) | 99 009 714 | 23 916 078 |
| | | |
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Utdelinger fra investeringer (utbytte/konsernbidrag) | 99 110 666 | 24 030 910 |
| Renteinnbetalinger | 0 | 52 |
| Utbetalinger for varer og tjenester for eget forbruk | -100 952 | -114 885 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 99 009 714 | 23 916 077 |
| | | |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| Innbetalinger ved tilbakebetalte lån til investeringselskap (dattersel) | 0 | 5 969 090 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | 0 | 5 969 090 |
| | | |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Utbetaling av utbytte | -30 000 000 | -27 968 484 |
| Netto endring i mellomværende med mor konsern | -69 110 666 | -2 044 299 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | -99 110 666 | -30 012 783 |
| | | |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse | 126 083 | 253 698 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | -100 953 | -127 615 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt | 25 130 | 126 083 |



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

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

Investeringselskap

Selskapets virksomhet er utelukkende knyttet til å investere i andre selskaper med sikte på å utvikle disse og realiserer gevinster gjennom etterfølgende salg. Investeringer foretas på vedtatte investeringsstrategier som omfatter planer for type og varighet av engasjementene, og hvordan disse skal avsluttes.

Inntekter og kostnader som direkte knytter seg til investeringsengasjementer anses som en del av selskapets ordinære virksomhet, og presenteres som henholdsvis driftsinntekter eller driftskostnader.

Eiendeler som direkte knytter seg til investeringsengasjementer og kan realiseres gjennom salg anses å være tilknyttet selskapets varekretsløp og klassifiseres derfor som omløpsmidler, uavhengig av om disse skal holdes for en lengre periode enn 12 måneder.

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.

Investering i aksjer

Investering i aksjer klassifiseres som datterselskap, tilknyttet selskap, felleskontrollert virksomhet og andre aksjer basert på morselskapets kontroll og innflytelse over investeringen. Langsiktige investeringer i investeringselskaper (som definert ovenfor) klassifiseres som anleggsmidler. Øvrige investeringer klassifiseres som omløpsmidler. Investeringene vurderes etter kostmetoden og er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Inntektsført utbytte, og andre utdelinger, relaterer seg til tilbakeholdte resultater i de underliggende selskaper etter investeringstidspunktet. Ved utdeling som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet anses den overskytende del som tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Utdelinger fra datterselskap inntektsføres samme år som det er avsatt i datterselskapet. For øvrige investeringer inntektsføres utdelinger på vedtakstidspunktet.

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet 2021

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstilling er utarbeidet etter den direkte metoden og viser de enkelte aktiviteters virkning på beholdningen av betalingsmidler. I kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter inngår alle inn- og utbetalinger knyttet til investeringsporteføljen. Investeringsaktiviteter omfatter kun inn- og utbetalinger knyttet til langsiktige investeringer i investeringsselskaper og varige driftsmidler. Finansieringsaktiviteter omfatter betalinger knyttet til ekstern finansiering og aksjonærer. Alle rentebetalinger klassifiseres likevel som operasjonelle aktiviteter.

Note 1 Note

| Investeringsavkastning | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aksjeutbytte fra datterselskap | 99 110 666 | 24 030 910 |
| Sum | 99 110 666 | 24 030 910 |

Note 2 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2021.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 59 375,- inkl.mva.

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Revisjonshonorar | 53 750 |
| Annen attestasjon | 0 |
| Skatterådgivning | 0 |
| Annen bistand | 5 625 |
| Sum honorar til revisor | 59 375 |



Noter til regnskapet 2021

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 99 009 714 | 23 906 648 |
| Permanente forskjeller | -99 110 666 | -24 030 910 |
| Skattepliktig inntekt | -100 952 | -124 263 |
| 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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|----------|----------|----------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -689 324 | -588 371 | 100 952 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 689 324 | 588 371 | -100 952 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

I Øgreid konsernet er det realisert betydelige merverdier gjennom skattefritt aksjesalg, mulighetene til å utnytte skattefordelen vurderes å være betydelig redusert i overskuelig fremtid.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Øgreid Holding AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|-----------|-------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 2 065 421 | 0,11 | 227 196 |
| Sum | | 0,11 | 227 196 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------------|--------------|--------------|
| Knut Øgreid AS | 702 243 | 34 % | 34 % |
| Trunkfish Capital AS | 681 589 | 33 % | 33 % |
| Hedwig Øgreid Invest AS | 681 589 | 33 % | 33 % |
| Totalt antall aksjer | 2 065 421 | 100 % | 100 % |

Styrets leder Knut Øgreid kontrollerer Øgreid Holding AS gjennom eie av alle aksjer i Knut Øgreid AS og indirekte eie av alle aksjer med stemmerett i hhv. Trunkfish Capital AS og Hedwig Øgreid AS.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Knut Øgreid AS. Konsernregnskapet til Knut Øgreid AS kan fåes utlevert på Knut Øgreid AS sin forretningsadresse Strandkaiaen 2, 4005 Stavanger.



Noter til regnskapet 2021

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|------------|----------------------------|-------------------|-----------------|
| EK 01.01 | 227 196 | 13 541 447 | 263 983 959 | 0 | 277 752 602 |
| Avsatt utbytte | | | -34 350 000 | | -34 350 000 |
| Årets resultat | | | | 99 009 714 | 99 009 714 |
| Pr 31.12 | 227 196 | 13 541 447 | 229 633 959 | 99 009 714 | 342 412 316 |

Note 6 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

| Selskap | Forretnings-kontor | Eier- /stemmeandel | Bokført verdi | Årets resultat | EK pr. 31.12 |
|-----------|--------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|
| Øgreid AS | Stavanger | 100 % | 342 237 186 | 391 899 896 | 1 580 767 405 |
| Sum | | | 342 237 186 | | |

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2021 | 2020 |
|---|------------|------------|
| Andre konsernselskaper (investeringsselskaper) | 69 110 666 | 0 |
| Sum | 69 110 666 | 0 |
| Gjeld | | |
| Kortsiktig konserngjeld | | |
| Konsernselskap som inngår i investeringsporteføljen | 0 | 0 |
| Andre konsernselskaper (investeringsselskaper) | 34 610 666 | 34 610 666 |
| Sum | 34 610 666 | 34 610 666 |
| Gjeld til morkonsern | 34 610 666 | 34 610 666 |

Note 8 Hendelser etter balansedag

Øgreid Holding AS er ikke upåvirket av utbruddet av Covid-19, da selskapet er et aktivt investeringsselskap som investerer i markedet som i høyeste grad er påvirket.

Øgreid Holding AS er et robust selskap med bunnsolid soliditet og vil gjennom 2022 aktivt bistå investeringer for å være i forkant av de negative markedshendelser som pågår.



Deloitte.

Deloitte AS
Strandsvingen 14 A
NO-4032 Stavanger
Norway

Tel: +47 51 81 56 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Øgreid Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Øgreid Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 resultater og kontantstrømmer 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 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnr: G5POA-UW5OP-11E13-2UQKFL32AO-M4KX8



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Øgreid Holding AS

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

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 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 vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss 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 vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi 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 vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi 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.

Vi kommuniserer med styret blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Stavanger, 10. mars 2022
Deloitte AS

Bjarte M. Jonassen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: GSP0A-UJ5OP-11E13-2UQKFL32AO-M4KX8



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."

Bjarte Munkejord Jonassen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-1247394

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-04-05 13:27:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GSPOA-UV5OP-11E13-2UQKI-L32A0-M4KX8

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/validate>