



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 130 595
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KNUT ØGREID AS
Forretningsadresse: c/o Øgreid AS
Løkkeveien 59
4008 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sigmund Steensen Bjørheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 450 000	10 200 000
Sum inntekter		11 450 000	10 200 000
Kostnader			
Lønnskostnad		286 000	258 000
Annen driftskostnad		343 000	267 000
Sum kostnader		629 000	525 000
Driftsresultat		10 821 000	9 675 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 000	14 000
Sum finansinntekter		12 000	14 000
Annen rentekostnad		138 000	
Sum finanskostnader		138 000	
Netto finans		-126 000	14 000
Ordinært resultat før skattekostnad		10 695 000	9 689 000
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 695 000	9 689 000
Årsresultat		10 695 000	9 689 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		10 695 000	9 689 000
Sum overføringer og disponeringer		10 695 000	9 689 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		328 478 000	328 478 000
Sum finansielle anleggsmidler		328 478 000	328 478 000
Sum anleggsmidler		328 478 000	328 478 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		0	2 000
Sum fordringer		0	2 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		208 000	2 068 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		208 000	2 068 000
Sum omløpsmidler		208 000	2 070 000
SUM EIENDELER		328 686 000	330 548 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		250 000	250 000
Overkurs		222 255 000	222 255 000
Sum innskutt egenkapital		222 505 000	222 505 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		87 152 000	86 457 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		87 152 000	86 457 000
Sum egenkapital		309 657 000	308 962 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 000	2 000
Skyldige offentlige avgifter		162 000	108 000
Kortsiktig konserngjeld		5 250 000	0
Annen kortsiktig gjeld		13 615 000	21 476 000
Sum kortsiktig gjeld		19 030 000	21 586 000
Sum gjeld		19 030 000	21 586 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		328 687 000	330 548 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 143 000	131 262 000
Sum inntekter		23 143 000	131 262 000
Kostnader			
Lønnskostnad		44 306 000	43 673 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		837 000	1 458 000
Annen driftskostnad		12 745 000	13 576 000
Sum kostnader		57 888 000	58 707 000
Driftsresultat		-34 745 000	72 555 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	4 245 000
Annen renteinntekt		13 958 000	8 494 000
Annen finansinntekt		8 647 000	11 137 000
Sum finansinntekter		22 605 000	23 876 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	719 000
Annen rentekostnad		5 399 000	3 316 000
Annen finanskostnad		7 587 000	119 000
Sum finanskostnader		12 986 000	4 154 000
Netto finans		9 619 000	19 722 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-25 126 000	92 277 000
Skattekostnad på ordinært resultat		1 055 000	6 716 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-26 181 000	85 561 000
Årsresultat		-26 181 000	85 561 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		82 050 000	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		3 102 000	1 587 000
Sum varige driftsmidler		85 152 000	1 587 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	0
Lån til foretak i samme konsern		0	88 117 000
Andre fordringer		326 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		326 000	88 117 000
Sum anleggsmidler		85 478 000	89 704 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 400 000	1 400 000
Sum varer		1 400 000	1 400 000
Fordringer			
Kundefordringer		47 000	79 000
Andre fordringer		56 304 000	52 261 000
Fordring på FK og TK virksomhet		13 331 000	56 770 000
Konsernfordringer		135 387 000	91 590 000
Sum fordringer		205 069 000	200 700 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		409 138 000	346 398 000
Investering i datterselskap		297 991 000	419 962 000
Investering i FKV/tilknyttet virksomhet		169 802 000	105 572 000
Øvrige aksjer og andeler		20 621 000	21 407 000
Sum investeringer		897 552 000	893 339 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		854 612 000	928 758 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		854 612 000	928 758 000
Sum omløpsmidler		1 958 633 000	2 024 197 000
SUM EIENDELER		2 044 111 000	2 113 901 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		250 000	250 000
Overkurs		222 255 000	222 255 000
Sum innskutt egenkapital		222 505 000	222 505 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		319 524 000	349 618 000
Minoritetsinteresser		1 093 250 000	1 147 919 000
Sum opptjent egenkapital		1 412 774 000	1 497 537 000
Sum egenkapital		1 635 279 000	1 720 042 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		1 275 000	1 492 000
Andre avsetninger for forpliktelser		36 356 000	50 346 000
Sum avsetninger for forpliktelser		37 631 000	51 838 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		26 300 000	26 300 000
Øvrig langsiktig gjeld		74 000	116 000
Sum annen langsiktig gjeld		26 374 000	26 416 000
Sum langsiktig gjeld		64 005 000	78 254 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		266 262 000	245 438 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Leverandørgjeld		3 428 000	1 000 000
Betalbar skatt		72 000	46 000
Skyldige offentlige avgifter		2 679 000	2 769 000
Gjeld til aksjonærer		13 615 000	21 476 000
Annen kortsiktig gjeld		58 771 000	44 876 000
Sum kortsiktig gjeld		344 827 000	315 605 000
Sum gjeld		408 832 000	393 859 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 044 111 000	2 113 901 000



Knut Øgreid AS

Årsregnskap

2022



Balanse

(beløp i hele kr 1 000)

Knut Øgreid AS

Morselskap				Konsern		
2021	2022	Note	Eiendeler	Note	2022	2021
			Anleggsmidler			
			Varige driftsmidler			
			Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		82 050	0
0	0		Driftsløsøre m.v.		3 102	1 587
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum varige driftsmidler	4,10	<u>85 152</u>	<u>1 587</u>
			Finansielle anleggsmidler			
328 478	328 478	5	Investering i datterselskap		0	0
0	0		Langsiktige konsernfordringer		0	88 117
0	0		Andre fordringer		326	0
<u>328 478</u>	<u>328 478</u>		Sum finansielle anleggsmidler		<u>326</u>	<u>88 117</u>
<u>328 478</u>	<u>328 478</u>		Sum anleggsmidler		<u>85 478</u>	<u>89 704</u>
			Omløpsmidler			
			Varer			
0	0		Eiendomsprosjekter		1 400	1 400
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum varer		<u>1 400</u>	<u>1 400</u>
			Fordringer			
0	0		Kundefordringer		47	79
0	0		Konsernfordringer (investeringsportefølje)		135 387	91 590
0	0		Fordring på felleskontr. og tilknyttet virksomhet		13 331	56 770
2	0		Andre fordringer		56 304	52 261
<u>2</u>	<u>0</u>		Sum fordringer		<u>205 069</u>	<u>200 700</u>
			Investeringer			
0	0		Investering i datterselskap	6	297 991	419 962
0	0		Investering i FKV/ tilknyttet virksomhet	7,10	169 802	105 572
0	0		Markedsbaserte aksjer	8	409 138	346 398
0	0		Øvrige aksjer og andeler	9	20 621	21 407
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum investeringer		<u>897 551</u>	<u>893 338</u>
2 068	208	11	Bankinnskudd, kontanter o.l.	10,11	854 612	928 758
<u>2 070</u>	<u>208</u>		Sum omløpsmidler		<u>1 958 632</u>	<u>2 024 197</u>
<u>330 548</u>	<u>328 686</u>		Sum eiendeler		<u>2 044 110</u>	<u>2 113 901</u>




Balanse

(beløp i hele kr 1 000)

Knut Øgreid AS

Morselskap				Konsern		
2021	2022	Note	Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
			Egenkapital			
			Innskutt egenkapital			
250	250	12	Aksjekapital		250	250
222 255	222 255		Overkurs		222 255	222 255
<u>222 605</u>	<u>222 605</u>		Sum innskutt egenkapital		<u>222 605</u>	<u>222 605</u>
			Opptjent egenkapital			
86 457	87 152		Annen egenkapital		319 524	349 618
0	0		Ikke-kontrollerende eierinteresser		1 093 250	1 147 919
<u>86 268</u>	<u>87 152</u>		Sum opptjent egenkapital		<u>1 412 774</u>	<u>1 497 537</u>
<u>310 773</u>	<u>309 657</u>	13	Sum egenkapital	13	<u>1 635 279</u>	<u>1 720 042</u>
			Gjeld			
			Avsetninger for forpliktelser			
0	0		Pensjonsforpliktelser	2	1 275	1 492
0	0		Andre avsetninger for forpliktelser		36 356	50 346
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum avsetninger for forpliktelser		<u>37 631</u>	<u>51 838</u>
			Annen langsiktig gjeld			
0	0		Gjeld til kredittinstitusjoner	10	26 300	26 300
0	0		Øvrig langsiktig gjeld		74	116
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum annen langsiktig gjeld		<u>26 374</u>	<u>26 416</u>
			Kortsiktig gjeld			
0	0		Gjeld til kredittinstitusjoner	10	266 262	245 438
2	3		Leverandørgjeld		3 428	1 000
0	0	3	Betalbar skatt	3	72	46
108	162		Skyldige offentlige avgifter		2 679	2 769
0	5 250		Gjeld til konsernselskap		0	0
21 476	13 615	14	Gjeld til aksjonærer	14	13 615	21 476
0	0		Annen kortsiktig gjeld		58 771	44 876
<u>21 586</u>	<u>19 030</u>		Sum kortsiktig gjeld		<u>344 826</u>	<u>315 605</u>
<u>21 586</u>	<u>19 030</u>		Sum gjeld		<u>408 831</u>	<u>393 859</u>
<u>330 548</u>	<u>328 686</u>		Sum egenkapital og gjeld		<u>2 044 110</u>	<u>2 113 901</u>

Stavanger, 22. juni 2023


Knut Øgreid
Styrets leder/ adm.dir


Kristin Øgreid
Styremedlem



Kontantstrømpoppstilling

(beløp i hele kr 1 000)

Knut Øgreid AS

Morselskap			Konsern	
2021	2022		2022	2021
0	0	Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
-279	-340	Innbetalinger fra salg av varer og tjenester	932	4 764
-150	-232	Utbetalinger for varer og tjenester	-10 317	-13 212
14	12	Utbetalinger til ansatte, pensjon, aga mv	-30 501	-46 798
0	-138	Renteinnbetalinger	24 401	12 074
0	0	Renteutbetalinger	-5 399	-3 316
0	0	Utdelinger fra investeringer (utbytte mv.)	47 760	98 443
0	0	Utbetalinger ved kjøp av investeringer	-351 583	-113 339
0	0	Innbetalinger ved realisasjon av investeringer	215 086	68 259
0	0	Utbetaling av lån til investeringer	-89 938	-38 364
0	0	Innbetaling av lån til investeringer	193 069	2 371
-416	-698	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-6 490	-29 117
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
0	0	Utbetalinger ved kjøp varige driftsmidler	-50 577	0
10 200	11 450	Innbetaling av utdelinger fra datterselskap mv.	0	0
308	5 250	Netto endring i mellomværende med inv.selskaper i underkonsern	0	0
10 508	16 700	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-50 577	0
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
0	0	Endring i kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	20 824	90 781
-21 700	-10 000	Utbetalt utbytte	-30 000	-64 700
11 500	-7 862	Endring netto gjeld til aksjonær	-7 862	11 298
0	0	Endring langsiktig gjeld/forpliktelse	-42	26 416
-10 200	-17 862	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-17 080	63 794
-108	-1 860	Netto kontantstrøm for perioden	-74 146	34 677
2 176	2 068	Netto kontanter og bankinnskudd 01.01	928 758	894 081
2 068	208	Netto kontanter og bankinnskudd 31.12	854 612	928 758
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter (avstemming)		
2021	2022	Resultat før skatt	2022	2021
9 689	10 695	Årets betalte skatt	-25 127	92 277
0	0	Årets avskrivninger på driftsmidler	46	41
0	0	Inntektsført utdeling fra datterselskap	837	1 458
-10 200	-11 450	Endring avsetning for pensjonsmidler-/ forpliktelse	-47 760	-98 443
0	0	Endring i varebeholdninger	-217	351
-11	1	Endring i kundefordringer og leverandører	0	8 786
0	0	Endring i investeringer	2 460	4 206
0	0	Endring mellomværende med selskaper i invest.portefølje	-4 213	-62 887
106	56	Endring i andre tidsavgrensninger	87 759	-60 392
-416	-698	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-20 274	85 486
			-6 490	-29 117



Knut Øgreid AS

Noter til årsregnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er i det alt vesentlige benyttet samme regnskapsprinsipper i morselskapet og i konsernregnskapet. Alle beløp er angitt i hele kr 1 000 med mindre annet fremgår av sammenhengen.

Investeringselskap

Konsernets forretningsstrategi er å være et investeringskonsern. Virksomheten knytter seg derfor utelukkende til å investere i andre selskaper med sikte på å utvikle disse og realisere gevinster gjennom etterfølgende salg. Investeringer foretas basert 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 del av selskapets ordinære virksomhet, og presenteres derfor som driftsinntekter.

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.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger vurderes å være til stede.

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

Konsernregnskap

Konsernregnskapet omfatter alle datterselskaper som har tilsvarende forretningsstrategi som morselskapet. Øvrige datterselskaper inngår i investeringsporteføljen og er derfor ikke konsolidert i konsernregnskapet.

Interne kjøp og salg, interngevinster, renter og andre interne overføringer og mellomværender mellom investeringselskapene i konsernet er eliminert i konsernregnskapet. Konsernmellomværende som fremkommer i konsernregnskapet knytter seg til konsernselskaper som inngår i investeringsporteføljen.

Investeringer i aksjer

Investeringer i aksjer klassifiseres som datterselskap, tilknyttet selskap, felleskontrollert virksomhet eller andre aksjer basert på morselskapets kontroll og innflytelse over investeringen. Langsiktige investeringer i investeringselskaper (som definert ovenfor) klassifiseres som anleggsmidler i morselskapets regnskap. Øvrige investeringer behandles 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 opptjente resultater i de underliggende selskaper etter investeringstidspunktet. Ved utdeling som overstiger andel av opptjent 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.

Driftsinntekter

All avkastning på investeringer presenteres som driftsinntekt i resultatregnskapet, uavhengig av om denne kommer i form av utbytte, renter eller gevinst ved realisasjon. Tilsvarende presenteres nedskrivning av investeringer og tap ved realisasjon som negativ driftsinntekt. Det samme gjelder renter til selskaper som inngår i investeringsporteføljen.

Inntekter fra salg av rådgivnings og -forvaltningstjenester regnskapsføres i takt med at tjenestene leveres og konsernet oppnår en ubetinget rett til vederlag. Denne typen tjenester omsettes i all hovedsak i Norge.



Knut Øgreid AS

Noter til årsregnskapet 2022

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid som forventes å være brukstiden. Daglig reparasjon og vedlikehold kostnadsføres løpende under driftskostnader.

Bokført verdi av varige driftsmidler blir vurdert for verditap når hendelser eller endringer i omstendigheter indikerer at bokført verdi ikke kan gjenvinnes.

Valuta

Norske kroner benyttes som funksjonell- og rapporteringsvaluta i regnskapet.

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til den funksjonelle valuta ved å benytte valutakurs på transaksjonsdagen. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Realiserte og urealiserte valutagevinster/-tap regnskapsføres som finansinntekt/-kostnad.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres i all vesentlighet på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

I konsernet forekommer både innskuddsbaserte og ytelsesbaserte pensjonsordninger.

Kostnader knyttet til innskuddsordninger resultatføres ved innbetaling til ordningen. Konsernet har ingen videre betalingsforpliktelser etter at innskuddet er innbetalt.

Ytelsesordninger regnskapsføres i samsvar med IAS 19, i henhold til unntaksreglene i NRS 6

Pensjonskostnader. Beregnet nåverdi av pensjonsforpliktelsene balanseføres og aktuarielle gevinster og tap (netto etter skatt) føres direkte mot annen egenkapital. Konsernets ytelsesordning finansieres løpende over driften og omfatter kun pensjonister. Resultatførte kostnader knyttet til ordningen, som inngår i lønnskostnadene, omfatter derfor kun rentekostnader knyttet til forpliktelsen.

Skatter

Årets skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Skatt tilknyttet transaksjoner ført direkte mot egenkapitalen resultatføres ikke.

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel balanseføres i den utstrekning denne kan utnyttes gjennom realisasjon av eksisterende merverdier i skattekonsernet. Utsatt skatt beregnes som hovedregel ved bruk av nominell skattesats som er vedtatt på balansedagen. Enkelte av selskapene i konsernet er omfattet av reglene for finansskatt og benytter forhøyet skattesats ved beregning av utsatt skatt.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den direkte metode og viser de enkelte aktivitetenes 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 investeringselskaper og varige driftsmidler. Finansieringsaktiviteter omfatter betalinger knyttet til ekstern finansiering og aksjonærer. Alle rentebetalinger klassifiseres likevel som operasjonelle aktiviteter.



Knut Øgreid AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 3 Skatt – morselskap og konsern

I 2022 er det i investeringskonsernet ett finansskattepliktig selskap. For dette selskapet beregnes betalbar og utsatt skatt med 25 %. For øvrige selskaper, inkludert morselskapet, er betalbar og utsatt skatt for 2022 beregnet med 22 %.

Morselskapet		Konsernet	
2021	2022	2022	2021
Spesifikasjon av årets skattekostnad			
0	0	0	0
	0	0	0
0	0	72	46
0	0	983	6 670
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	1 055	6 716
Avstemming av skattekostnaden			
9 689	10 695	-25 127	81 788
	Regnskapsmessig resultat før skatt		
2 132	2 353	-5 528	17 993
	Skatt på årets resultat (22 %)		
<i>Permanente forskjeller</i>			
-2 177	-2 444	-9 287	-21 383
	Skattefrie utdelinger og realisasjoner		
0	0	8 713	-2 068
	Virkelig verdi-justeringer og nedskrivninger		
0	0	-28	3 536
	Skatt på resultatandel i deltakerlign. selskap		
0	0	-207	0
	Andre permanente forskjeller		
<i>Andre forhold</i>			
0	0	748	11 844
	Forskjeller i skattesats (finansskatt)		
0	0	0	0
	Effekt av endret skattesats		
45	91	6 643	-3 206
	Endring ikke balanseført utsatt skatt		
0	0	1 055	6 716
0	0	1 055	6 716
Ikke balanseført utsatt skatt			
-249	-199	523	654
	Gevinst- og tapskonto		
0	0	-143	-182
	Varige driftsmidler		
0	0	0	0
	Fordringer		
0	0	-319	-373
	Pensjonsforpliktelse		
0	0	0	0
	Finansielle instrumenter		
0	0	0	0
	Andre forskjeller		
-249	-199	61	99
	Sum utsatt skatt på midlertidige forskjeller		
-3 297	-3 438	-62 974	-56 343
	Underskudd til fremføring		
0	0	-362	-334
	Andeler i deltakerlignede selskaper		
0	0	-1 222	-1 222
	Avskåret rentefradrag		
-3 546	-3 637	-64 496	-57 800
-3 546	-3 637	-64 496	-57 800

Utsatt skattefordel tilknyttet negative midlertidige forskjeller i morselskapet er ikke balanseført som følge av usikkerhet ved mulighetene for fremtidig utnyttelse.



Knut Øgreid AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 4 Varige driftsmidler – konsern

Morselskapet har ingen varige driftsmidler.

Konsernet

	Driftsløsøre mv. Fast eiendom SUM		
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 587	34 731	36 318
Tilgang	3 010	50 577	53 587
Avgang	-538	0	-538
Anskaffelseskost 31.12.2022	4 059	85 308	89 367
Akk. Avskrivninger og nedskrivninger 31.12.2022	956	3 258	4 214
Balanseført verdi 31.12.2022	3 102	82 050	85 152
Årets avskrivninger	837	0	837
Årets nedskrivninger	0	0	0
SUM	837	0	837
Økonomisk levetid	1-10 år	25-100 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Konsernsammensetning – morselskap og konsern

Morselskapets direkte investeringer i datterselskap på balansedagen

	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel	Bokført verdi
Øgreid Holding AS	Stavanger	34 %	34 %	328 276
Trunkfish Capital AS*	Stavanger	0,2 %	100 %	101
Hedwig Øgreid Invest AS*	Stavanger	0,2 %	100 %	101
Sum				328 478

* Kontrolleres gjennom eie av samtlige stemmeberettigede A-aksjer.

Øvrige selskap som inngår i konsernregnskapet på balansedagen

	Forretnings- kontor	Eies/kontrolleres gjennom (eierandel)
Øgreid AS	Stavanger	Øgreid Holding AS (100 %)
H. Øgreid & Sønner AS	Stavanger	Øgreid AS (100 %)
Verket Investering AS	Stavanger	Øgreid AS (94,9 %)
Engøy No. 9 AS	Stavanger	Øgreid AS (99,8 %)
Øgreid Eiendom AS	Stavanger	Øgreid AS (100 %)
Ark. Knud Øgreid AS	Stavanger	Øgreid AS (100 %)



Knut Øgreid AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 6 Midlertidige investeringer i datterselskap – konsern

Selskap	Kontor-kommune	Eierandel	Egenkapital 31.12.2022	Årsresultat 2022
<i>H. Øgreid & Sønner AS</i>				
Aegopodium AS	Øygarden	73 %	20 697	289 696
Anthriscus Sylvestris AS	Stavanger	100 %	11 000	26 014
<i>Øgreid Eiendom AS</i>				
Jåttåvågen Brygge AS	Stavanger	100 %	-2 054	-3 405
Gauselsplitten Eiendom AS	Stavanger	100 %	2 677	-42
Somamyrå AS	Stavanger	100 %	111	-44
Falcks gate AS	Stavanger	100 %	4 153	596
Søstrene Hinna Utbygging AS	Stavanger	100 %	-3 446	-2 647
SHU 2 AS	Stavanger	100 %	-96	-81
Åsedalen Boligpark Holding AS	Stavanger	75 %	-12 479	-11 524
<i>Verket Investering AS</i>				
Fraktal Holding AS	Stavanger	90 %	31 415	5 959
Aeonian 14 AS	Stavanger	100 %		
Aeonian 15 AS	Stavanger	100 %		
Kanelnurren Holding AS (konsemregnskap)	Stavanger	70 %	10 605	2 313
Nordic Steel Group AS	Time	61 %	186 671	51 745
Dialog Exe AS	Bodø	53 %	17 241	7 196

Note 7 Midlertidige investeringer i tilknyttede/felleskontrollerte selskaper – konsern

Selskap	Kontor-kommune	Eierandel	Egenkapital 31.12.2022	Årsresultat 2022
<i>Øgreid Eiendom AS</i>				
Pynteneset Andeler AS*	Stavanger	50 %	46 625	-34
Tastarustå Byutvikling AS	Stavanger	33 %	930	-276
Madla Byutvikling AS	Stavanger	50 %	-2 461	-7 274
Sunde Bolig AS	Stavanger	33 %	2 224	11 515
Hafsbys AS*	Stavanger	22 %	31	29
Olav V's Gate 11 Holding AS	Stavanger	50 %	19 545	-1 071
<i>Verket Investering AS</i>				
Hå Element Eiendom AS	Hå	48 %	5 211	1 586
Munu Holding AS*	Stavanger	38 %	51 483	76
Hårr Betong AS	Vindafjord	24 %	47 414	-1 222
Jæren Overflatebehandling Holding AS	Time	25 %	14 184	8 892
DigiLEAN AS	Sandnes	20 %	1 333	-386
ProfitBase Holding AS	Sandnes	36 %	47 721	45 416
Addvant AS	Strand	20 %	127	778
Amitec Holding AS	Stavanger	40 %	54 461	2 937

Investeringer merket med * hadde ikke tilgjengelige årsregnskap for 2022 per tidspunkt for konsernets regnskapsavleggelse



Knut Øgreid AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 12 Aksjekapital og aksjonærinformasjon – morselskap

Aksjekapitalen på kr 250 består av 1 aksje som eies av styreleder og daglig leder Knut Øgreid.

Note 13 Egenkapital – morselskap og konsern

Morselskapet

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	250	222 255	86 457	308 962
Tilleggsutbytte	0	0	-10 000	-10 000
Årets resultat	0	0	10 696	10 696
Egenkapital 31.12.2022	250	222 255	87 153	309 657

Konsernet

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	IKE*	Sum
Egenkapital 01.01.2022	250	222 255	349 618	1 147 919	1 720 042
Estimatavvik pensjon	0	0	183	356	539
Tilleggsutbytte	0	0	-10 040	-19 960	-30 000
Fusjon	0	0	-10 701	-21 293	-31 994
Kapitalforhøyelse	0	0	0	2 874	2 874
Årets resultat	0	0	-9 536	-16 646	-26 182
Egenkapital 31.12.2022	250	222 255	319 524	1 093 249	1 635 279

* Ikke-kontrollerende eierinteresser (IKE) omfatter i hovedsak 65,87 % eierandel i datterselskapet Øgreid Holding AS (og underliggende selskaper), gjennom at 66 % av dette selskapet eies av datterselskapene Trunkfish Capital AS og Hedwig Øgreid Invest AS. Av disse selskapene tilhører 99,8 % ikke-kontrollerende eierinteresser.

Mountain View AS er innfusjonert i Verket Investering AS i 2022. Sundebrinken AS er innfusjonert i Øgreid Eiendom AS.

Note 14 Transaksjoner og mellomværende med nærstående – morselskap og konsern

Med unntak av transaksjoner og mellomværende med selskaper i investeringsporteføljen, jfr. Note 6 og Note 7, har konsernet begrenset med transaksjoner og mellomværende med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som en del av den ordinære virksomheten og avtalene er gjennomført på markedsmessige vilkår i samsvar med aksjeloven § 3-9.

Gjeld til aksjonærer omfatter også gjeld til aksjonærenes nærstående.



Deloitte.

Deloitte AS
Strandsvingen 14 A
NO-4032 Stavanger
Norway

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

Til generalforsamlingen i Knut Øgreid AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Knut Øgreid AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.

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 Dokumentnøkkel: MZ33K-MP51V-KUM7C-GQG10-PU46Z-L4A0A



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Knut Øgreid AS

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 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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. 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.

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 intern 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Penneo Dokumentnøkkel: MZ3JK-MP51V-KUM7C-GQG10-PU46Z-L4A0A



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning -
Knut Øgreid AS

Vi kommuniserer med styret blant annet om eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Stavanger, 22. juni 2023
Deloitte AS

Bjarte M. Jonassen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: MZ33K-MP51V-KUM7C-GQG10-PU46Z-L4A0A



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: 109.247.xxx.xxx

2023-06-26 07:21:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MZ32K-MP51Y-KUM7C-GQG10-FU46Z-L4A0A

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>



ÅRSBERETNING 2022

KNUT ØGREID AS

VIRKSOMHETENS ART

Øgreid familien har drevet handelsvirksomhet siden 1876 og investeringsvirksomhet i over 30 år. Knut Øgreid AS er etablert som et investeringskonsern, som betrakter alle investeringer som midlertidige og har unntatt plikt for konsolidering. Investeringskonsernets portefølje har et bredt nedslagsfelt og består av industrielle investeringer, sikkerhetstjenester innen offshore, børsnoteerte papirer, samt en større eiendomsportefølje.

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 konsernet i 2022 samt status pr 31.12.2022.

Selskapets og konsernets årsresultat for 2022 ble henholdsvis NOK 10,7m og NOK -26,2m, mot NOK 9,7m og NOK 85,6m i 2021.

Konsernets og morselskapets soliditet pr. 31.12.2022, målt ved bokført egenkapitalandel, var hhv 80,0 % og 94,2 % sammenlignet med hhv 81,4 % og 93,5 % i 2021.

Det vises til kontantstrømoppstilling for beskrivelse av årets endringer i likviditet og finansiering.

Selskapets virksomhet omfatter ikke aktiviteter med forskning og utvikling.

FORTSATT DRIFT

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Selskapet har ingen ansatte. Investeringskonsernet sysselsetter 11 årsverk.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Konsernet 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.



ÅPENHETSLOVEN

Redegjørelse etter åpenhetsloven vil bli gjort tilgjengelig på selskapets nettside (www.ogreid.no) innen 30.06.2023.

FINANSIELL- OG LIKVIDITETSRISIKO

Konsernets aksjeportefølje er normalt eksponert for finansiell markedsrisiko. Konsernets kapitalsituasjon gjør imidlertid at denne eksponeringen ikke innebærer noen betydelig risiko.

Selskapets og konsernets likviditetssituasjon anses som god.

FREMTIDIG UTVIKLING

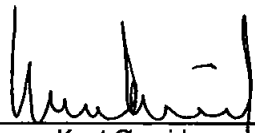
Utviklingen i porteføljens verdi forventes positiv over en lengre tidshorisont.

RESULTATDISPONERING

Styret foreslår at årets resultat på NOK 10,7m disponeres som følger:

Til utbytte	NOK 0,0m
Til annen egenkapital	NOK 10,7m

Stavanger, 22. juni 2023


Knut Øgreid
Styrets leder


Kristin Øgreid
Styremedlem