



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 884 205
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØKSHEIM R AS
Forretningsadresse:	Øksengård 8253 ROGNAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap 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:	Roger Øksheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 26.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	13		
Annen driftsinntekt	13		
Kostnader			
Lønnskostnad	14		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2, 3		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2		
Annen driftskostnad	14	2 590 498	834 128
Sum kostnader		2 590 498	834 128
Driftsresultat		-2 590 498	-834 128
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	8 379 000	16 758 000
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	4		
Annen renteinntekt		630 289	280 259
Sum finansinntekter		9 009 289	17 038 259
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-2 128 006	4 690 000
Annen rentekostnad		389 581	480 925
Sum finanskostnader		-1 738 425	5 170 925
Netto finans		10 747 714	11 867 334
Ordinært resultat før skattekostnad		8 157 217	11 033 206
Skattekostnad på ordinært resultat	12		
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 157 217	11 033 206
Årsresultat	10	8 157 217	11 033 206
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 157 217	11 033 206
Totalresultat		8 157 217	11 033 206
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital	10	8 157 217	11 033 206
Sum overføringer og disponeringer		8 157 217	11 033 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	1, 7		
Goodwill	1		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	2 255 525	2 255 525
Skip og flytende installasjoner	2, 7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3, 7	150 000	
Sum varige driftsmidler		2 405 525	2 255 525
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 7	47 504 000	40 857 500
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	8 177 414	130 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 7		1 150 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		9 871 766
Investeringer i aksjer og andeler	5		673 000
Andre langsiktige fordringer	7	2 123 030	1 450 000
Sum finansielle anleggsmidler		57 804 444	54 132 266
Sum anleggsmidler		60 209 969	56 387 791
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6, 7		
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8		
Andre kortsiktige fordringer	7, 8	15 502 074	1 753
Sum fordringer		15 502 074	1 753
Andre finansielle instrumenter	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	804 415	15 569 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		804 415	15 569 497



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		16 306 489	15 571 250
SUM EIENDELER		76 516 458	71 959 041
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Overkurs	10	14 583 162	14 583 162
Sum innskutt egenkapital		14 683 162	14 683 162
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	54 387 777	46 230 560
Sum opptjent egenkapital		54 387 777	46 230 560
Sum egenkapital		69 070 939	60 913 722
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7	7 025 900	8 406 590
Sum annen langsiktig gjeld		7 025 900	8 406 590
Sum langsiktig gjeld		7 025 900	8 406 590
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 9		
Leverandørgjeld	8	193 868	49 049
Betalbar skatt	12		
Utbytte	10		
Annen kortsiktig gjeld		225 751	2 589 680
Sum kortsiktig gjeld		419 619	2 638 729



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		7 445 520	11 045 319
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		76 516 458	71 959 041



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	13	190 051 936	233 791 699
Annen driftsinntekt	13	1 075 476	878 186
Sum inntekter		191 127 413	234 669 885
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-15 293 485	1 973 318
Varekostnad		79 838 941	77 160 888
Lønnskostnad	14	24 428 977	27 279 991
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2, 3	18 134 342	15 907 134
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2		6 271 991
Annen driftskostnad	14	35 100 854	51 290 855
Sum kostnader		142 209 629	179 884 177
Driftsresultat		48 917 784	54 785 708
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4		
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	4	12 333 611	11 694 326
Annen renteinntekt		881 716	826 099
Annen finansinntekt		97 712	1 153
Sum finansinntekter		13 313 040	12 521 578
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-2 128 006	4 690 000
Annen rentekostnad		6 263 279	6 416 180
Annen finanskostnad		29 140	7 371
Sum finanskostnader		4 164 413	11 113 551
Netto finans		9 148 626	1 408 027
Ordinært resultat før skattekostnad		58 066 410	56 193 735
Skattekostnad på ordinært resultat	12	10 192 637	18 036 970
Ordinært resultat etter skattekostnad		47 873 773	38 156 765



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat	10	47 873 773	38 156 765
Minoritetsinteresser	10	33 172 330	12 844 513
Årsresultat etter minoritetsinteresser		14 701 443	25 312 252
Totalresultat		14 701 443	25 312 252
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	10		6 621 000
Tilleggsutbytte	10	5 296 800	
Avsatt til annen egenkapital	10	42 576 973	31 535 765
Sum overføringer og disponeringer		47 873 773	38 156 765



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	1, 7	203 796 318	181 715 325
Goodwill	1	2 762 246	5 524 492
Sum immaterielle eiendeler		206 558 564	187 239 817
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	77 608 784	67 350 174
Skip og flytende installasjoner	2, 7	4 657 810	2 320 702
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3, 7	54 640 606	60 134 541
Sum varige driftsmidler		136 907 199	129 805 417
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4, 7		
Lån til foretak i samme konsern	7, 8		
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 7	241 916 890	77 046 959
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		10 685 363
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 398 614	1 916 501
Andre langsiktige fordringer	7	11 055 932	22 103 062
Sum finansielle anleggsmidler		255 371 436	111 751 885
Sum anleggsmidler		598 837 199	428 797 119
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6, 7	90 379 313	74 922 102
Sum varer		90 379 313	74 922 102
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	8 479 403	66 140 784
Andre kortsiktige fordringer	7, 8	62 311 825	13 515 925
Sum fordringer		70 791 228	79 656 709
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5	10 000 000	



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum investeringer		10 000 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	9 278 309	16 946 666
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 278 309	16 946 666
Sum omløpsmidler		180 448 850	171 525 477
SUM EIENDELER		779 286 049	600 322 596
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Overkurs	10	14 583 162	14 583 162
Sum innskutt egenkapital		14 683 162	14 683 162
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	180 800 751	184 297 496
Sum opptjent egenkapital		180 800 751	184 297 496
Minoritetsinteresser	10	218 037 913	102 582 455
Sum egenkapital		413 521 826	301 563 113
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	22 251 695	22 160 938
Sum avsetninger for forpliktelser		22 251 695	22 160 938
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	251 422 588	182 004 792
Øvrig langsiktig gjeld	7	15 825 901	11 406 590
Sum annen langsiktig gjeld		267 248 490	193 411 382
Sum langsiktig gjeld		289 500 185	215 572 320



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 9	33 310 968	525 832
Leverandørgjeld	8	14 109 978	16 852 410
Betalbar skatt	12	9 551 881	18 469 339
Skyldig offentlige avgifter		1 770 335	1 874 772
Utbytte	10	5 296 800	15 005 417
Annen kortsiktig gjeld		12 224 074	30 459 393
Sum kortsiktig gjeld		76 264 036	83 187 163
Sum gjeld		365 764 222	298 759 483
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		779 286 048	600 322 596



BDO AS
Sandhornsgata 43
Postboks 77
8001 Bodø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Øksheim R AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Øksheim R AS sitt årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Øksheim R AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Øksheim R AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.



Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets og konsernets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bodø, 17.09.2021

BDO AS

BDO AS



Marius Christoffer Storvik

statsautorisert revisor



Årsregnskap og konsernregnskap 2020

Øksheim R AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter

Penneo Dokumentnøkkel: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UUA0-4EGJZ

Org.nr. : 913 884 205



Resultatregnskap

Øksheim R AS

Morselskap			Konsern	
2020	2019	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader				
0	0	13	190 051 936	233 791 699
0	0	13	1 075 476	878 186
0	0		191 127 413	234 669 885
0	0		79 838 941	77 160 888
0	0		-15 293 485	1 973 318
0	0	14	24 428 977	27 279 991
0	0	1, 2, 3	18 134 342	15 907 134
0	0	1, 2	0	6 271 991
2 590 498	834 128	14	35 100 854	51 290 855
2 590 498	834 128		142 209 629	179 884 177
-2 590 498	-834 128		48 917 784	54 785 708
Driftsresultat				
Finansinntekter og finanskostnader				
8 379 000	16 758 000	4	0	0
0	0	4	12 333 611	11 694 326
630 289	280 259		881 716	826 099
0	0		97 712	1 153
-2 128 006	4 690 000		-2 128 006	4 690 000
389 581	480 925		6 263 279	6 416 180
0	0		29 140	7 371
10 747 714	11 867 334		9 148 626	1 408 027
8 157 217	11 033 206		58 066 410	56 193 735
0	0	12	10 192 637	18 036 970
8 157 217	11 033 206	10	47 873 773	38 156 765
0	0	10	33 172 330	12 844 513
0	0	10	0	6 621 000
0	0	10	5 296 800	0
8 157 217	11 033 206	10	42 576 973	31 535 765
8 157 217	11 033 206		47 873 773	38 156 765

Penneo Dokumentnøkkel: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UA0-4EGJZ



Balanse
Øksheim R AS

Morselskap			Konsern	
2020	2019	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld				
Innskutt egenkapital				
100 000	100 000	10, 11	100 000	100 000
14 583 162	14 583 162	10	14 583 162	14 583 162
14 683 162	14 683 162		14 683 162	14 683 162
Opptjent egenkapital				
54 387 777	46 230 560	10	180 800 751	184 297 496
54 387 777	46 230 560		180 800 751	184 297 496
0	0	10	218 037 913	102 582 455
69 070 939	60 913 722		413 521 826	301 563 113
Gjeld				
Avsetning for forpliktelser				
0	0	12	22 251 695	22 160 938
0	0		22 251 695	22 160 938
Annen langsiktig gjeld				
0	0	7	251 422 588	182 004 792
7 025 900	8 406 590	7	15 825 901	11 406 590
7 025 900	8 406 590		267 248 490	193 411 382
Kortsiktig gjeld				
0	0	7, 9	33 310 968	525 832
193 868	49 049	8	14 109 978	16 852 410
0	0	12	9 551 881	18 469 339
0	0		1 770 335	1 874 772
0	0	10	5 296 800	15 005 417
225 751	2 589 680		12 224 074	30 459 393
419 619	2 638 729		76 264 036	83 187 163
7 445 520	11 045 319		365 764 222	298 759 483
76 516 458	71 959 041		779 286 048	600 322 596

Rognan, _____
Styret i Øksheim R AS

Roger Øksheim
styreleder/ daglig leder



Kontantstrømoppstilling Øksheim R AS				
Morselskap		Konsern		
2020	2019	2020	2019	
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
8 157 217	11 033 206	Resultat før skattekostnad	58 066 410	56 193 736
0		Andel av resultat i tilknyttede selskap	-12 333 611	
0	-78 294	Periodens betalte skatt	-18 469 339	-18 469 339
		Andel resultat ved tilgang datterselskap	325 038	
0		Tap/ gevinst ved salg av anleggsmidler	10 481	
0		Avskrivninger	18 134 342	15 907 134
85 000		Nedskrivning anleggsmidler	85 000	6 271 991
0		Endring i varelager	-15 457 211	1 696 862
0		Endring i kundefordringer	57 907 006	-40 448 379
144 819	49 049	Endring i leverandørgjeld	-3 381 845	-3 564 187
	6 488 010	Effekt på inngående balanse ved fusjon	0	6 488 086
-17 864 250	-9 816 218	Endring i andre tidsavgrensningsposter	-77 754 921	26 316 650
-9 477 214	7 675 753	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	7 131 350	50 392 554
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
		Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	-22 080 993	
		Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	45 000	
-150 000		Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-14 625 296	-14 477 217
		Utbetalinger ved forskuddsleie leasing		
		Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		
-4 908 500		Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-99 909 861	-15 909 174
1 151 322		Innbetaling på lånefordring	21 732 493	
0		Utbetaling på lånefordring		
-3 907 178	0	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-114 838 657	-30 386 391
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
		Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	101 979 046	22 377 500
		Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		
-1 380 690		Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-28 141 938	-34 950 000
		Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		-5 344 642
		Netto endring i kasskreditt	32 785 136	525 832
	3 866 519	Kapitalforhøyelse konsernselskaper		3 866 519
		Utbetalinger ved kjøp av egne aksjer		
		Utbetalinger av utbytte	-6 621 000	-30 000 000
-1 380 690	3 866 519	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	100 001 244	-43 524 791
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter				
-14 765 082	11 542 272	Tilgang kontanter nye datterselskap	37 706	-23 518 628
		Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	16 946 666	40 465 294
15 569 497	4 027 225			
804 415	15 569 497	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	9 278 309	16 946 666

Penneo Dokumentnrøkke: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UAC-4EGJZ



Øksheim R AS konsern

Noter til årsregnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskap inngår i konsernet 31.12.:

Mor- og datterselskaper:

Øksheim R AS
Rognan Leker og Hobby AS (82%)
Edelfisk AS (56%)
Edelfarm AS (100%)
Rognan Hotell Holding AS (70%)
Rognan Tomteselskap AS (100%)
Salt dal Patenslip AS (100%)
Nordnorge Finans AS (91%)

Boyhekken AS (100%) meldte oppbud/konkurs 11.11.2020 og det er ikke innarbeidet tall for 2020 i konsernregnskapet.

I 2020 ble datterselskapene Rognan Hotell Eiendom AS og Rognan Hotell AS innfusjonert i morselskapet Rognan Hotell Holding AS. Fusjonen skjedde med regnskapsmessig kontinuitet, og ble gjennomført ved at Rognan Hotell Holding AS overtok igangværende virksomhet bestående av samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra datterselskapene. Fusjonen ble gjennomført med regnskapsmessig virkning fra 1.1.2020.

Tilknyttede selskaper:

Wenberg Fiskeoppdrett AS (32%)
Salten Aqua AS (31%)
Salten Stamfisk AS (25%)
Salten Fou AS (50%)
Salten Algae AS (25%)
Nordic Blu AS (50%)
Salten Smolt AS (38%)
Nordnorge Finans Forum ASA (50%)
Kirkegata 10-14 AS (68%)

Penneo Dokumentnrøkke: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UAA0-4EGJZ



Øksheim R AS konsern

Noter til årsregnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det året utbyttet er vedtatt. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvarende andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte internergevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter. Investeringer i tilknyttet selskap regnskapsføres normalt ikke med negativ verdi i balansen.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet). Ved avgang blir datterselskaper konsolidert frem til tidspunktet for avgang. Pøttet emisjon, fusjon, fisjon eller kapitalnedsettelse i datterselskaper som medfører at kontroll opphører, anses som en transaksjon for konsernet og resultatføring foretas. Gevinst eller tap i forbindelse med avgang presenteres som finansinntekt eller finanskostnad.

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres 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.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet, men til terminkursen ved bruk av terminkontrakt.

Penneo Dokumentnr: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6U6A0-4EGJZ



Øksheim R AS konsern

Noter til årsregnskapet for 2020

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/ eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

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

Immaterielle eiendeler og goodwill

Goodwill er oppstått i forbindelse med kjøp av datterselskap. Goodwill avskrives over forventet levetid.

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Andre langsiktige aksjeinvesteringer

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre aksjer mv. Utdelinger regnskapsføres i utgangspunktet som finansinntekt, når utdelingen er vedt. Hvis utdelingene vesentlig overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet, føres det overskytende til reduksjon av kostprisen.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjensnaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket nødvendige utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Penneo DokumentID: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6U6A0-4EGJZ



Øksheim R AS konsern

Noter til årsregnskapet for 2020

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når en enhet innenfor konsernet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforingselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Leieavtaler/leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på leasinggjelden.

Operasjonell leasing og annen leie kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leie.

Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad og fordeles over leieperioden.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato. Ubenyttet del av kassekreditt fremgår av note 7. Finansiell leasing behandles som ikke-kontanttransaksjon i kontantstrømpstillingen. Avgang datterselskap på grunn av redusert eierandel etter emisjon innebærer heller ingen kontanttransaksjoner.

Penneo DokumentID: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UAA0-4EGJZ



Øksheim R AS Konsern

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 Immaterielle eiendeler og goodwill

Konsernet	Konsesjoner	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	181 715 325	13 811 230	195 526 555
Tilgang	22 080 993	0	22 080 993
Avgang		0	0
Anskaffelseskost 31.12.	203 796 318	13 811 230	217 607 548
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	11 048 985	11 048 985
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.	203 796 318	2 762 245	206 558 563
Årets avskrivninger		0	2 762 246
Årets nedskrivninger			0
Forventet økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Note 2 Varige driftsmidler

Morselskapet

	Bygninger og tomter	Skip og flytende installasjoner	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 255 525	0	0	2 255 525
Tilgang		0	150 000	150 000
Avgang		0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 255 525	0	150 000	2 405 525
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		0	0	0
Balanseført verdi 31.12.	2 255 525	0	150 000	2 405 525
Årets avskrivninger		0	0	0
Forventet økonomisk levetid				
Avskrivningsplan	Avskrives ikke		Avskrives ikke	

Penneo Dokumentnøkkel: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6U6A0-4EGJZ



Øksheim R AS Konsern

Noter til regnskapet for 2020

Konsernet

	Bygninger og tomter	Skip og flytende installasjoner	Driftsløsøre	Leasede driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	82 420 282	5 659 750	42 959 976	44 536 000	175 576 008
Nye datterselskaper	4 561 987		3 397 585		7 959 572
Tilgang	7 588 395	3 085 407	3 951 494		14 625 296
Avgang			109 000		109 000
Anskaffelseskost 31.12.	94 570 664	8 745 157	50 200 055	44 536 000	198 051 876
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	16 961 880	4 087 348	26 599 778	13 495 671	61 144 677
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.			0		0
Balanseført verdi 31.12.	77 608 784	4 657 809	23 600 277	31 040 329	136 907 199
Årets avskrivninger	3 119 893	748 300	5 016 941	6 486 960	15 372 094
Årets nedskrivninger					0
Forventet økonomisk levetid	25-30 år	7-10 år	4-10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 3 Balanseførte leasingavtaler

	2020	2019
Balanseført verdi av leasede driftsmidler	31 040 329	37 527 292

Oversikt over fremtidig minsteleie og tilhørende nåverdi, fordelt på forfallstidspunkter:

	Minsteleie	Nåverdi
Samlede forfall i løpet av 1 år	7 338 868	7 203 603
Samlede forfall i år 2-5	22 055 821	20 581 784
Samlede forfall etter 5 år	3 649 232	3 218 763
Totale leieforpliktelser	33 043 921	31 004 150
Kortsiktig andel av leieforpliktelse	7 338 868	
Langsiktig andel av leieforpliktelse	25 705 053	
Totale leieforpliktelser	33 043 921	

Bruksretten avskrives lineært over levetiden

	2020	2019
Avskrivninger av leasede driftsmidler	6 486 963	5 344 642

Driftsmidlene inngår også i driftsmiddelnote 2 ovenfor

Penneo Dokumentnøkkel: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UAC-4EGJZ



Øksheim R AS Konsern

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 Datterselskap og tilknyttet selskap

Morselskapet

Investeringene i datterselskap og tilknyttet selskap regnskapsføres etter kostmetoden

Datterselskap	Forretningskontor	Eier-/ stemmeandel	Resultat siste år (100 %)	Egenkapital siste år (100 %)	Balanseført verdi
Rognan Leker og Hobby AS	Rognan	82 %	360 248	793 674	135 000
Edelfisk AS	Rognan	56 %	33 460 037	107 252 604	40 722 500
Saltdal Patentslip AS	Rognan	100 %	-325 038	3 588 382	798 000
Nordnorge Finans AS	Rognan	91 %	1 736 007	5 049 835	4 900 000
Rognan Hotell Holding AS	Rognan	2 %	-5 425 794	-28 840 339	948 500
Balanseført verdi 31.12.					47 504 000

Edelfisk AS eier i tillegg 67,92% i Rognan Hotell Holding AS, og via indirekte eierandel regnes selskapet som et datterselskap.

Øksheim R AS eide tidligere 48% av Nordnorge Finans AS, men økte fra 3.11.2020 eierandelen til 91,23% og fra dette tidspunkt regnes selskapet som datterselskap.

Konsernet

Investeringer i tilknyttet selskap hvor konsernet har betydelig innflytelse regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

		Forretningskontor	Eier-/ stemmeandel	Konsernets andel av resultat siste år	Konsernets andel av egenkapital siste år	Balanseført verdi
Tilknyttet selskap						
Wenberg Fiskeoppdrett AS	Fauske		31 %	12 678 721	85 804 378	85 804 378
Salten Aqua AS	Fauske		31 %	-3 710 245	48 241 474	48 241 474
Salten Stamfisk AS	Fauske		25 %	1 519 273	17 360 099	17 360 099
Salten Smolt AS	Breivik i Salten		38 %	1 009 975	85 847 223	90 510 939
Nordnorge Finans AS	Rognan		48 %	835 887	0	0
				12 333 611	237 253 174	241 916 890
Salten Fou AS	Rognan		50 %	-238 084	-276 706	0
Salten Algae AS	Bodø		25 %	-252 249	-896	0
Nordic Blu SA	Fauske		50 %	-111 912	-158 790	0
Nordnorge Finans Forum ASA	Rognan		50 %	-841 865	-261 316	0
Kirkegata 10-14 AS	Rognan		25 %	-72 507	-2 244 685	0
Balanseført verdi 31.12.				10 816 994	234 310 781	241 916 890

Investeringer i tilknyttet selskap regnskapsføres normalt ikke med negativ verdi i balansen. Dette innebærer at det ikke regnskapsføres resultatandel så lenge egenkapitalandelen har negativ verdi.

Penneo Dokumentnr: ESEKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UAC-4EGJZ



Øksheim R AS Konsern

Noter til regnskapet for 2020

Endelig årsregnskap for Salten Fou AS foreligger ikke, og foreløpige tall for 2020 er derfor benyttet i tabellen ovenfor.

Aksjene i Salten Smolt AS ble anskaffet 22.6.2020, og selskapet regnes fra dette tidspunkt som tilknyttet selskap i konsernet. I konsernregnskapet er resultatandel for perioden 1.7.-31.12.2020 ført som inntekt på investering i tilknyttet selskap.

Merverdi konsesjon ved investering i Salten Smolt kr 4 663 716 er inkludert i balanseført verdi i tabellen ovenfor

Datterselskapet Edelfisk AS eide tidligere 25% av Kirkegata 10-14 AS. Pr 30.12.20 økte eierandelen til 67,86%. En ytterligere kapitalforhøyelse 16.2.2021 medfører imidlertid at eierandelen på dette tidspunkt faller til 43,18%, og selskapet blir igjen et tilknyttet selskap. Økningen i eierandel er altså midlertidig, og selskapet behandles derfor som tilknyttet selskap pr 31.12.20.

Øksheim R AS eide tidligere 48,15% av Nordnorge Finans AS, og selskapet ble tatt inn som et tilknyttet selskap i konsernregnskapet for 2019. Pr 3.11.2020 økte eierandelen til 91,23% og selskapet gikk fra dette tidspunktet over fra tilknyttet selskap til datterselskap. Som en praktisk løsning er resultatet for hele 2020 ført som inntekt på investering i tilknyttet selskap. Pr 31.12.20 er imidlertid selskapet tatt inn som datterselskap, men kun balansetallene er da innarbeidet.

Note 5 Andre langsiktige aksjer og andeler

Morselskapet	Eierandel	Balanseført verdi
Boyhekken AS	100 %	0
Ro-Ma Konsern AS	100 %	0
Balanseført verdi 31.12.		0

Boyhekken AS meldte oppbud 12.11.2020 og aksjene er tapt i 2020 kr 85 000

Aksjene i Ro-Ma konsernet er midlertidig eie (oppløst i april 2021), og er derfor ikke behandlet som datterselskap.

Konsernet	Eierandel	Balanseført verdi
Boyhekken AS	100 %	0
Ro-Ma Konsern AS	100 %	0
Norwell AS	<1%	92 000
Salten Salmon AS	5 %	1 300 000
Fiskerinæringens Innkjøpselskap	<1%	7 114
Helnessund AS	8 %	820 000
Saltenposten AS	1 %	179 500
Intunor AS	6 %	10 000 000
Balanseført verdi 31.12.		12 398 614

Penneo Dokumentnr: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UAC-4EGJZ



Øksheim R AS Konsern

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 Varer

Morselskapet			Konsernet	
2020	2019		2020	2019
		Biomasse	85 339 954	72 615 687
		Fôr	3 802 839	1 233 621
		Ferdigvarer/ handelsvarer	1 236 520	1 072 794
0	0	Sum	90 379 313	74 922 102

Note 7 Fordringer og gjeld

Morselskapet			Konsernet	
2020	2019		2020	2019
		Fordringer med forfall senere enn ett år		
8 177 414	130 000	Lån til foretak i samme konsern		
2 123 030	1 450 000	Andre langsiktige fordringer	11 055 932	22 103 062
10 300 444	1 580 000	Sum	11 055 932	22 103 062
		Langsiktig gjeld består av		
7 025 900	8 406 590	Lån fra aksjonær	7 025 900	8 406 590
		Gjeld til kredittinstitusjoner	220 216 250	144 477 500
		Leasinggjeld	31 206 338	37 527 292
		Annen langsiktig gjeld	8 800 000	3 000 000
7 025 900	8 406 590	Sum	267 248 488	193 411 382
		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
0	0	Lån fra aksjonær	0	0
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	3 500 000	31 193 750
0	0	Leasinggjeld	6 156 604	8 758 033
		Annen langsiktig gjeld	0	0
0	0	Sum	9 656 604	39 951 783

Lånet fra aksjonær renteberegnes, men det er ikke fastlagt noen nedbetalingsplan

2020	2019	Gjeld sikret ved pant	2020	2019
		Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	220 216 250	144 477 500
		Leasingforpliktelser	31 206 338	37 527 292
		Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	33 310 968	525 832
0	0	Sum	251 422 588	182 004 792

Penneo Dokumentnr: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UAC-4EGJZ



Øksheim R AS Konsern

Noter til regnskapet for 2020

2020	2019	Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
40 722 500	40 722 500	Aksjer i datterselskap	0	0
		Aksjer i tilknyttet selskap	151 405 951	78 138 124
		Konsesjon	203 796 318	181 715 325
		Varige driftsmidler	79 254 955	73 075 360
		Varer	89 142 793	73 849 308
		Kundefordringer/ andre kortsiktige fordringer	16 699 882	65 705 137
40 722 500	40 722 500	Sum	540 299 899	472 483 254

		Eiendelene er i tillegg stillet som sikkerhet for		
0	0	Ubenyttet kassekreditt	6 689 032	39 474 168
0	0	Andre konsernselskapers gjeld	0	0
0	0	Sum	6 689 032	39 474 168

Edelfisk AS har stilt kaushon for Rognan Hotell Holding AS med inntil kr 8 500 000

Edelfarm AS har stilt kaushon for Salten FoU AS med inntil kr 10 000 000

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskapet

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern			8 177 414	130 000
Tilknyttet selskap			0	9 871 766
Sum	0	0	8 177 414	10 001 766

	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern				
Tilknyttet selskap				
Sum	0	0	0	0

Note 9 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Morselskapet		Bundne bankinnskudd	Konsernet	
2020	2019		2020	2019
0	0	Skattetrekkmidler	948 727	444 214
Trekkrettigheter				
0	0	Ubenyttet kassekreditt	6 689 032	39 474 168

Penneo Dokumentnr: ESEKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UAC-4EGJZ



Øksheim R AS Konsern

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 Egenkapital

Morselskapet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	14 583 162	46 230 560	60 913 722
Årets resultat			8 157 217	8 157 217
Avsatt utbytte				0
Egenkapital 31.12.	100 000	14 583 162	54 387 777	69 070 939

Konsernet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritetsinteresser	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	14 583 162	184 297 496	102 582 455	301 563 113
Korrigerings tidligere års feil			-18 198 188	87 579 928	69 381 740
Årets resultat			14 701 443	33 172 330	47 873 773
Avsatt utbytte til minoritet				-5 296 800	-5 296 800
Egenkapital 31.12.	100 000	14 583 162	180 800 751	218 037 913	413 521 826

Korrigerings av tidligere års feil gjelder i hovedsak feil innarbeidelse av TS-andeler i konsernregnskapet for 2019, og feilen gjelder i hovedsak minoritetsandelen.

Oversikt over minoritetsinteresser

	Minoritetsandel	Andel av resultat	Andel av egenkapital
Datterselskaper:			
Rognan Løker og Hobby AS	18 %	65 493	144 290
Edelfisk AS	44 %	14 769 260	42 044 499
Rognan Hotell Holding AS	60 %	-4 767 469	-9 711 546
Rognan Tomteselskap AS	60 %	-18 874	264 794
Edelfarm AS	44 %	17 896 576	78 070 890
Nordnorge Finans AS	9 %	152 248	442 871
Tilknyttede selskaper:			
Wenberg Fiskeoppdrett AS	44 %	5 596 387	37 874 052
Salten Aqua AS	44 %	-1 637 702	21 293 787
Salten Stamfisk AS	44 %	670 607	7 662 748
Salten Smolt AS	44 %	445 803	39 951 528
		33 172 329	218 037 913

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Antall	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	10	1 000	10 000
B-aksjer	90	1 000	90 000
			100 000

Penneo Dokumentnrøkke: ESEKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UAO-4EGJZ



Øksheim R AS Konsern

Noter til regnskapet for 2020

Oversikt over aksjonærene 31.12.

			Antall	Eierandel
Roger Øksheim	Daglig leder/ styrets leder	A-aksjer	10	10 %
Alice Øksheim Invest AS		B-aksjer	40	40 %
Ingrid Øksheim Invest AS		B-aksjer	10	10 %
Jr Øksheim Invest AS		B-aksjer	40	40 %
Totalt antall aksjer			100	100 %

Note 12 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Morselskapet			Konsernet	
2020	2019		2020	2019
		Midlertidige forskjeller		
		Anleggsmidler	17 519 736	20 491 336
0	-510 000	Fordringer		0
		Varelager	85 339 954	72 615 687
		Aktiverte leasingavtaler	-166 010	
		Andre forskjeller	-1 000	1 990 000
0	-510 000	Netto midlertidige forskjeller	102 692 680	95 097 023
-2 500 906	-1 998 599	Underskudd til fremføring	-25 387 978	-18 095 868
-2 500 906	-2 508 599	Grunnlag for utsatt skatt	77 304 702	77 001 155
		Utsatt skatt/ Utsatt skattefordel (-)	17 007 034	16 940 254
-550 199	-551 892	Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	5 244 661	5 220 683
550 199	551 892	Utsatt skatt i balansen	22 251 695	22 160 937
0	0			
22 %	22 %	Skattesats	22 %	22 %

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

		Grunnlag for betalbar skatt	
8 157 217	11 033 206	Resultat før skattekostnad	58 066 410
-8 149 524	-16 155 260	Permanente forskjeller	-8 571 939
7 693	-5 122 054	Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	49 494 471
-510 000	510 000	Endring i midlertidige forskjeller	-13 343 697
-502 307	-4 612 054	Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet	36 150 774
	-77 946	+/- Endring underskudd til fremføring	7 266 868
		Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar	
-502 307	-4 690 000	skatt i balansen)	43 417 642
			83 951 541

Penneo Dokumentnøkkel: ESEKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UUA0-4EGJZ



Øksheim R AS Konsern

Noter til regnskapet for 2020

Morselskapet			Konsernet	
2020	2019		2020	2019
		Fordeling av skattekostnaden		
0	0	Betalbar skatt	9 551 881	18 469 339
0	0	For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
0	0	Sum betalbar skatt	9 551 881	18 469 339
0	0	Endring i utsatt skatt/ skattefordel	90 758	-432 369
0	0	For lite avsatt i fjor	521 233	
0	0	Skattekostnad	10 163 873	18 036 970
		Betalbar skatt i balansen		
0	0	Betalbar skatt i skattekostnaden	9 551 881	18 469 339
0	0	Skattevirkning av konsernbidrag	0	0
0	0	Betalbar skatt i balansen	9 551 881	18 469 339
		Beregning av effektiv skattesats		
8 157 217		Resultat før skatt	58 066 410	
1 794 588		Beregnet skatt av resultat før skatt	12 774 610	
-1 792 895		Skatteeffekt av permanente forskjeller	-1 885 827	
		Balanseføring tidl. års utsatt skattefordel	0	
		For lite avsatt i fjor	521 233	
		Effekt av endring av skattesats	0	
-1 692		Ikke balanseført utsatt skattefordel	-1 153 825	
		Andre forskjeller	-92 319	
0		Sum	10 163 873	
0 %		Effektiv skattesats	18 %	

Note 13 Driftsinntekter

Morselskapet			Konsernet	
2020	2019		2020	2019
		Pr virksomhetsområde:		
		Salg varer	147 594 047	197 991 820
		Salg tjenester	42 457 890	35 799 879
		Utleie fast eiendom	726 861	809 526
		Andre driftsinntekter	348 615	68 660
0	0	Sum	191 127 413	234 669 885
		Geografisk fordeling:		
0	0	Norge	191 127 413	234 669 885

Penneo Dokumentnøkkel: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UAC-4EGJZ



Øksheim R AS Konsern

Noter til regnskapet for 2020

Note 14 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Morselskapet		Lønnskostnader	Konsernet	
2020	2019		2020	2019
		Lønninger	21 366 468	23 825 480
		Arbeidsgiveravgift	1 010 627	1 473 702
		Pensjonskostnader	1 196 323	1 298 095
		Andre ytelser	855 559	682 714
0	0	Sum	24 428 977	27 279 991
0	0	Sysselsatte årsverk i regnskapsåret	26	31

Ytelser til ledende personer i morselskapet	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Styreleder/ daglig leder har ingen bonusavtaler eller avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet/ vervet.

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

OTP

Morselskapet har ingen ansatte og har følgelig ikke plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

En del av datterselskapene har ansatte og er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Konsernselskapenes pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ordningen omfatter alle ansatte. Kostnadsført premie til pensjonsforsikring for 2020 utgjør kr 1 196 323 for konsernet totalt.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	Morselskap	Konsern	
Lovpålagt revisjon	51 130	472 389	
Andre attestasjonstjenester			
Skatterådgivning			
Annen bistand	160 350	251 750	
Sum	eks mva	211 480	724 139

Note 15 Hendelser etter balansedagen/fortsatt drift

Det ble påvist HSMB på lokaliteten Øksengård for generasjon 20.01 i november/ desember 2020, normalt sett har ikke slik sykdom ført til noen store dødsfall. I forbindelse med denne påvisningen ble det økt dødelighet fra februar 2021, situasjonen ble normalisert i juni 2021. Avgangen er ca 40-42%i antall. Det forventes å kunne ta inn en stor del av dette på økt slaktevekt høsten 2021.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretaket (Edelfarm AS) eller konsernets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Penneo Dokumentnrøkke: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UUA0-4EGJZ



ÅRSBERETNING for styret i Øksheim R AS – Regnskapsåret 2020

VIRKSOM HETEN

Øksheim R AS ("Selskapet") ble stiftet 23.06.2014 med det formål å «*Eie og investere i aksjer, deltakelse i andre virksomheter samt investering i fast eiendom*».

Selskapet har følgende eierstruktur:

- Roger Øksheim 10,00%
- Alice Øksheim Invest AS 40,00%
- JR Øksheim Invest AS 40,00%
- Ingrid Øksheim Invest AS 10,00%

Selskapet er morselskap i et konsern med kontorsted Rognan. Selskapet er passiv eier i datterselskapene.

Den operative driften i datterselskapene er alle lokalisert i Salten, og konsernet har i 2020 hatt 30 fast ansatte fordelt på 26 årsverk, hvorav 10 av disse er kvinner.

Datterselskapene driver i ulike virksomheter:

- Saltdal Patentslip AS - Utleie av eiendom
- Nordnorge Finans AS - Prosjektelskap
- Rognan Hotell Holding AS* - Eiendomsselskap for Rognan Hotell
- Edelfisk AS - Eierselskap
- Boyhekken AS - Pubdrift (konkurs)
- Rognan Leker og Hobby AS - Leke-/garnbutikk
- Nordnorge Finans AS - Eierselskap

*Rognan Hotell Holding AS består av Rognan Hotell AS (innfusjonert 2020), Rognan Hotell Eiendom AS (innfusjonert 2020) og Rognan Tomteselskap AS (single purpose/datter).

Årsresultat 2020:

Resultat før skatt for morselskapet:	kr	8 157 217
Resultat før skatt for konsernet:	kr	58 066 410
Egenkapitalen til morselskapet var på:	kr	69 070 939
Egenkapitalen til konsernet var på:	kr	413 521 826

Kontantstrømoppstillingen for konsernet i 2020 viser en endring i kontantekvivalenter på kr -7 706 063

MILJØ OG BÆREKRAFT

Konsernet driver et kontinuerlig arbeid for å oppnå en mest mulig miljømessig og økonomisk bærekraftig drift av sine selskaper.



RISIKO

- **Konsernrisiko:** Konsernriskoen anses som lav.
- **Finansiell risiko:** Den finansielle risikoen anses som lav.
- **Markedsrisiko:** Alle eiendommene til konsernet er 100% leid ut, de forskjellige selskaper leverer i all hovedsak etter de prognoser som er utarbeidet, og tilfredsstillende i forhold til dette.
- **Kreditt risiko:** Lav kreditt risiko i konsernet.
- **Likviditetsrisiko:** Selskapene i konsernet har tilstrekkelige likviditetsreserver og trekkrettigheter.

ARBEIDSMILJØ

Konsernet er opptatt av helse miljø og sikkerhet for alle ansatte. Selskapet arbeider aktivt for å unngå skader og ulykker. Det gjennomføres jevnlige møter med tillitsvalgte og verneombud, hvor arbeidsmiljøet står i fokus. Problemstillinger og forbedringsforslag drøftes og tiltak iverksettes. Tiltak for å forbedre dette har hatt god effekt, også med hensyn til innleide vikarer/sesongarbeidere. I 2020 har det ikke forekommet skader eller ulykker av betydelig karakter (som medfører sykemelding eller lignende). Sykefraværet i konsernet er lavt.

LIKESTILLING

Konsernet hadde pr 31.12.2020 ca. 30 fast ansatte hvorav 1/3 er kvinner. Styret består av 1 mann. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategori ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling. Årsaken til at det ikke er iverksatt spesielle tiltak, er at vi gjennom vår rekruterings- og lønnspolitikk alltid legger vekt på at det er den enkeltes kompetanse, erfaring og ansvar som er avgjørende for avlønning. Konsernet har strategi at arbeidsstyrken i hovedsak skal være fulltidsansatt. Konsernet er opptatt av å til enhver tid sikre like muligheter og rettigheter for alle ansatte samt å hindre diskriminering på grunn av nasjonal opprinnelse, etnisk tilhørighet, hudfarge, språk, religion og livssyn.

REDEGJØRELSE FOR SELSKAPETS UTSIKTER

Styret presiserer at det alltid vil hefte usikkerhet knyttet til uttalelser om fremtidig utvikling. I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvissende



bilde av Øksheim RAS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det er ingen forhold som er oppstått etter regnskapsårets slutt som endrer selskapets stilling og soliditet.

Corona-pandemien har hatt noen påvirkning av drift av det ene selskapet, Rognan Hotell Holding AS som følge av nedstenginger av landet underveis. Styret anser at dette vil bedre seg med en gang landet åpner opp igjen, og har derfor besluttet økt satsing på hotellet ved å pusse dette opp slik at produktet blir enda bedre. Corona har bidratt positivt for Rognan Leker og Hobby AS hvor etterspørselen etter denne typen varer har tatt seg opp. De andre selskapene har i stor grad vært uberørt.

Utviklingen i 2021 har vært god i alle datterselskaper, og styret har truffet godt med de strategier man utarbeidet for konsernet i 2020. Samlet sett vurderer styret at konsernet nå er rustet til å håndtere usikkerheten som Corona-pandemien medfører.

* * *

Rognan, _____

Roger Øksheim

Penneo Dokumentnr: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UAA0-4EGJZ



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."

Roger Øksheim

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-2889818

IP: 77.110.xxx.xxx

2021-09-15 12:27:53 UTC



Roger Øksheim

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-2889818

IP: 77.110.xxx.xxx

2021-09-15 12:27:53 UTC



Penneo DokumentID: E5EKA-4Y2EY-4HE4D-137EX-P6UAO-4EGJZ

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>