



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 887 097 852  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØSTERENG INVEST AS  
Forretningsadresse: Sømsveien 176  
4870 FEVIK

### 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: Trond Johan Østereng  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2021

### 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, 12.08.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 029 823	1 653 049
Annen driftsinntekt		2 597 506	4 527
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 627 329</b>	<b>1 657 576</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad		1 423 120	1 228 517
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 001 013	654 517
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			2 282 857
Annen driftskostnad		1 550 949	-1 920 174
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 975 082</b>	<b>2 245 718</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>652 247</b>	<b>-588 142</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		8 224	13 862
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		373 348	415 587
Annen renteinntekt		145 719	458 017
Annen finansinntekt		546	5 383 381
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>527 837</b>	<b>6 270 848</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 007	9 770
Annen rentekostnad		295 805	244 003
Annen finanskostnad			4 520 283
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>298 812</b>	<b>4 774 055</b>
<b>Netto finans</b>		<b>229 025</b>	<b>1 496 793</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>881 272</b>	<b>908 650</b>
Skattekostnad		194 087	-518 495
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>687 185</b>	<b>1 427 145</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>687 185</b>	<b>1 427 145</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>687 185</b>	<b>1 427 145</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>687 185</b>	<b>1 427 145</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		687 185	1 427 145
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>687 185</b>	<b>1 427 145</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		40 185	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>40 185</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		26 000	931 800
Maskiner og anlegg		3 568 300	3 285 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		62 440	76 440
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 656 740</b>	<b>4 293 840</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		60 281 389	62 099 410
Lån til foretak i samme konsern		195 000	6 857 599
Investeringer i tilknyttet selskap		5 734 500	5 734 500
Investeringer i aksjer og andeler		3 133 524	3 687 252
Andre langsiktige fordringer		4 092 266	3 947 985
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>73 436 678</b>	<b>82 326 745</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>77 133 603</b>	<b>86 620 585</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 502 597	737 729
Andre kortsiktige fordringer		48 139	210 572
Krav på innbetaling av selskapskapital		1 490 599	1 631 285
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 041 336</b>	<b>2 579 585</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 060 679	1 125 188
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 060 679</b>	<b>1 125 188</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 102 015</b>	<b>3 704 773</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>85 235 619</b>	<b>90 325 359</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		256 746	256 746
Overkurs		53 790 879	53 790 879
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>54 047 625</b>	<b>54 047 625</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		20 621 465	22 744 716
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 621 465</b>	<b>22 744 716</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>74 669 090</b>	<b>76 792 342</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser		5 100 000	5 100 000
Utsatt skatt			34 146
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>5 100 000</b>	<b>5 134 146</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 987 513	5 133 200
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 987 513</b>	<b>5 133 200</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>9 087 513</b>	<b>10 267 346</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 351	58 200
Skyldig offentlige avgifter		144 452	314 882
Kortsiktig konserngjeld		45 660	1 348 989
Annen kortsiktig gjeld		1 287 553	1 543 600
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 479 016</b>	<b>3 265 671</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 566 528</b>	<b>13 533 017</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>85 235 619</b>	<b>90 325 359</b>



### Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 497 916	165 312 587
Annen driftsinntekt		16 693 427	18 716 239
<b>Sum inntekter</b>		<b>34 191 343</b>	<b>184 028 827</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 608 272	119 165 001
Lønnskostnad	2	8 332 178	32 438 498
Avskrivning	3, 4	7 080 353	6 322 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		2 282 857
Annen driftskostnad	2	9 623 510	24 899 854
<b>Sum kostnader</b>		<b>32 644 313</b>	<b>185 108 209</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 547 030</b>	<b>-1 079 382</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	5	-110 987	557 564
Annen renteinntekt		203 755	657 128
Annen finansinntekt		33 301 430	5 792 722
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>33 394 199</b>	<b>7 007 414</b>
Annen rentekostnad		3 207 624	5 164 500
Annen finanskostnad		184 450	681 613
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 392 074</b>	<b>5 846 113</b>
<b>Netto finans</b>		<b>30 002 124</b>	<b>1 161 301</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>31 549 154</b>	<b>81 919</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	415 925	-1 753 996
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>31 133 229</b>	<b>1 835 915</b>
<b>Årsresultat</b>	13	<b>31 133 229</b>	<b>1 835 915</b>
Minoritetsinteresser	13	11 458 491	1 092 099



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Årsresultat etter minoritetsinteresser	13	19 674 738	743 816
<b>Totalresultat</b>		<b>19 674 738</b>	<b>743 816</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling	4	4 081 603	3 984 823
Utsatt skattefordel	6		
Goodwill	3	1 673 440	2 121 022
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 755 043</b>	<b>6 105 845</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	182 391 989	176 830 910
Maskiner og anlegg	4	3 568 300	3 299 952
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 240 788	3 129 806
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>188 201 077</b>	<b>183 260 669</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	8		
Lån til foretak i samme konsern	10		
Investeringer i tilknyttet selskap	5	5 659 734	6 391 554
Investeringer i aksjer og andeler	9	18 607 176	4 316 007
Andre langsiktige fordringer		4 121 084	4 058 490
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>28 387 994</b>	<b>14 766 050</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>222 344 114</b>	<b>204 132 564</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	14	<b>1 857 518</b>	<b>5 408 119</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10, 14	1 563 938	21 702 300
Andre kortsiktige fordringer		2 683 849	6 958 466
Konsernfordringer	10		
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 247 787</b>	<b>28 660 766</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	16 786 105	11 072 303



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 786 105	11 072 303
Sum omløpsmidler		22 891 410	45 141 188
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>245 235 524</b>	<b>249 273 752</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	12, 13	256 746	256 746
Overkurs	13	53 790 879	53 790 879
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>54 047 625</b>	<b>54 047 625</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	13	30 581 524	5 694 993
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>30 581 524</b>	<b>5 694 993</b>

Minoritetsinteresser	7, 13	9 595 334	4 194 764
----------------------	-------	-----------	-----------

<b>Sum egenkapital</b>		<b>94 224 483</b>	<b>63 937 382</b>
------------------------	--	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser		5 100 000	5 100 000
Utsatt skatt	6	7 948 045	6 962 602
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>13 048 045</b>	<b>12 062 602</b>

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	14	130 632 047	126 398 906
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>130 632 047</b>	<b>126 398 906</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>143 680 092</b>	<b>138 461 508</b>
-----------------------------	--	--------------------	--------------------

#### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 333 711	19 910 312
Leverandørgjeld		1 140 824	14 941 089
Skyldig offentlige avgifter		1 048 341	3 500 117



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen kortsiktig gjeld		3 808 073	8 523 343
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 330 949</b>	<b>46 874 862</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>151 011 041</b>	<b>185 336 370</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>245 235 524</b>	<b>249 273 752</b>



## Østereng Invest AS

### Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		2 029 823	1 653 049
Annen driftsinntekt		2 597 506	4 527
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 627 329</b>	<b>1 657 576</b>
Lønnskostnad		1 423 120	1 228 517
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 001 013	654 517
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	2 282 857
Annen driftskostnad		1 550 949	-1 920 174
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 975 082</b>	<b>2 245 718</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>652 247</b>	<b>-588 142</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		8 224	13 862
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		373 348	415 587
Annen renteinntekt		145 719	458 017
Annen finansinntekt		546	5 383 381
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-3 007	-9 770
Annen rentekostnad		-295 805	-244 003
Annen finanskostnad		0	-4 520 283
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>229 025</b>	<b>1 496 793</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>881 272</b>	<b>908 650</b>
Skattekostnad		194 087	-518 495
<b>Årsresultat</b>		<b>687 185</b>	<b>1 427 145</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		687 185	1 427 145
<b>Sum overføringer</b>		<b>687 185</b>	<b>1 427 145</b>



## Østereng Invest AS

## Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel		40 185	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>40 185</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		26 000	931 800
Maskiner og anlegg		3 568 300	3 285 600
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		62 440	76 440
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 656 740</b>	<b>4 293 840</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap		60 281 389	62 099 410
Konsernfordring		195 000	6 857 599
Investeringer i tilknyttet selskap		5 734 500	5 734 500
Investeringer i aksjer og andeler		3 133 524	3 687 252
Andre langsiktige fordringer		4 092 266	3 947 985
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>73 436 678</b>	<b>82 326 745</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>77 133 603</b>	<b>86 620 585</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 502 597	737 729
Andre kortsiktige fordringer		48 139	210 572
Konsernfordring		1 490 599	1 631 285
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 041 336</b>	<b>2 579 585</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 060 679	1 125 188
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 102 015</b>	<b>3 704 773</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>85 235 619</b>	<b>90 325 359</b>



## Østereng Invest AS

### Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		256 746	256 746
Overkurs		53 790 879	53 790 879
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>54 047 625</b>	<b>54 047 625</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		20 621 465	22 744 716
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 621 465</b>	<b>22 744 716</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>74 669 090</b>	<b>76 792 342</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Pensjonsforpliktelser		5 100 000	5 100 000
Utsatt skatt		0	34 146
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>5 100 000</b>	<b>5 134 146</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 987 513	5 133 200
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 987 513</b>	<b>5 133 200</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konserngjeld		45 660	1 348 989
Leverandørgjeld		1 351	58 200
Skyldig offentlige avgifter		144 452	314 882
Annen kortsiktig gjeld		1 287 553	1 543 600
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 479 016</b>	<b>3 265 671</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 566 528</b>	<b>13 533 017</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>85 235 619</b>	<b>90 325 359</b>



## Østereng Invest AS

### Balanse

29.06.2021

Styret i Østereng Invest AS

---

Trond Johan Østereng  
styreleder/daglig leder

---

Svein Johan Østereng  
styremedlem



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Østereng Invest AS

Frolandsveien 6, 4847 Arendal  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00  
F +47 23 11 42 01

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Østereng Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 687 185 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 31 133 229. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Østereng Invest 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 det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Østereng Invest 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 og konsernet 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.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

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

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

#### THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo DokumentID: LOKXA-TBIIA-EBSB6-W6EYU-LOF3U-U76SH



Revisors beretning 2020 for Østereng Invest AS

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### *Styrets 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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 med revisjonen 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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering 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 regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Arendal, 5. juli 2021  
RSM Norge AS

Johan Bringsverd  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



# 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."

## Johan Thulin Bringsverd

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5999-4-2278027

IP: 62.148.xxx.xxx

2021-07-05 11:00:48Z



Penneo Dokument nøkkel: LOKXA-TBIIA-EBSB6-W6EYV-LOF3U-U76SH

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>



## ÅRSBERETNING 2020

### Østereng Invest AS

#### Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet er et investeringsselskap hvor porteføljen vinkles inn mot handel, industri og eiendom. Selskapet ønsker å være aktivt delaktig i det enkelte selskap man har eierinteresser i. Investeringene er primært lokalisert på Sørlandet.

Forretningsadressen til morselskapet er i Grimstad. Hovedkontoret for konsernet er i Arendal.

#### Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetningen.

#### Fremtidsutsikter

Vi forventer at flere av selskapets investeringer skal vise resultater av omstillingsprosesser man har vært gjennom, samt at markedet for et par av selskapets investeringer innen industri nå er i bedring etter å ha vært vesentlig redusert noen år. Fremtidsutsiktene vurderes således som gode.

#### Resultat av virksomheten og stilling

Konsernet hadde i 2020 driftsinntekter på kr 34,2 mill., som gav et driftsresultat på kr 1,5 mill. mot kr -1,1 mill. for 2019. Konsernet hadde et årsresultat for året på kr 31,1 mill. mot kr 1,8 mill. i 2019.

Egenkapitalen for konsernet ved utgangen av året utgjør kr 94,2 mill. mot 63,9 mill. i 2019. Konsernets likviditetsbeholdning var kr 16,8 mill. pr. 31.12.20. Det er trukket kr 1,3 mill. av konsernets kassakreditt av en limit på kr 9,7 mill.

Total gjeld for konsernet er redusert med kr 34,3 mill. fra kr 185,3 mill. til kr 151,0 mill. Total rentebærende gjeld er redusert fra kr 146,3 mill. til kr 132,0 mill.

Morselskapet hadde driftsinntekter på kr 4,6 mill. mot kr 1,7 mill. i 2019. Årsresultat er kr 0,7 mill. mot kr 1,4 mill. i 2019. Selskapets egenkapital pr. 31.12.2020 er på kr 74,7 mill. mot kr 76,8 mill. i 2019. Egenkapitalen utgjør 87,6% av totalkapitalen pr. 31.12.2020, mot 85 % pr. 31.12.2019.

Selskapet viser et overskudd etter skatt på kr 0,7 mill. som foreslås disponert slik:

Overført annen egenkapital	kr	0,7 mill.
Sum	<u>kr</u>	<u>0,7 mill.</u>



## Finansiell risiko

Konsernet er eksponert for finansiell risiko primært knyttet til endringer i rentenivå. Konsernets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter.

Historisk sett har det vært lite tap på fordringer i konsernet. Større investeringer har redusert likviditeten, men det anses ikke nødvendig å iverksette spesielle tiltak.

## Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har to ansatte, herunder 1 kvinne og 1 mann. Konsernet har 14 ansatte, herav 1 kvinne og 13 menn.

Sykefraværet har vært på 1,3 %. Arbeidsmiljøet i konsernet anses godt. Det har i løpet av året ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker som har resultert i store materielle skader eller personskader. I forbindelse med nyansettelse praktiseres prinsippet om beste kvalifikasjoner til stillingen uansett kjønn. Konsernet tilstreber lik lønn for likt arbeid.

## Ytre miljø

Virksomheten forurensar ikke det ytre miljø nevneverdig.

## Mangfold og likeverd

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass som inspirerer til mangfold og tilrettelegging for arbeidstakere med nedsatt funksjonsevne. Konsernet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

Arendal, 29. juni 2021

Trond J. Østereng  
styreleder/daglig leder

Svein J. Østereng  
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: E11Z0-SUDWO-M5HBZ-4LF6-J2Y2P-6S2T5



## Østereng Invest AS

### Resultatregnskap

Morselskap			Konsern	
2020	2019	Note	2020	2019
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>				
2 029 823	1 657 210		17 497 916	165 312 587
2 597 506	0		16 693 427	18 716 239
<b>4 627 329</b>	<b>1 657 210</b>		<b>34 191 343</b>	<b>184 028 827</b>
0	0		7 608 272	119 165 001
1 423 120	1 228 517	2	8 332 178	32 438 498
1 001 013	654 517	3, 4	7 080 353	6 322 000
0	2 282 857	4	0	2 282 857
1 550 949	-1 920 539	2	9 623 510	24 899 854
<b>3 975 082</b>	<b>2 245 352</b>		<b>32 644 313</b>	<b>185 108 209</b>
<b>652 247</b>	<b>-588 142</b>		<b>1 547 030</b>	<b>-1 079 382</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>				
8 224	13 862		0	0
0	0		-110 987	557 564
373 348	415 587	5	0	0
145 719	458 017		203 755	657 128
546	5 383 381		33 301 430	5 792 722
3 007	9 770		0	0
295 805	244 003		3 207 624	5 164 500
0	4 520 283		184 450	681 613
<b>229 025</b>	<b>1 496 793</b>		<b>30 002 124</b>	<b>1 161 301</b>
<b>881 272</b>	<b>908 650</b>		<b>31 549 154</b>	<b>81 919</b>
194 087	-518 495	6	415 925	-1 753 996
<b>687 185</b>	<b>1 427 145</b>	<b>13</b>	<b>31 133 229</b>	<b>1 835 915</b>
0	0	13	11 458 491	1 092 099
<b>687 185</b>	<b>1 427 145</b>	<b>13</b>	<b>19 674 738</b>	<b>743 816</b>
<b>Overføringer</b>				
687 185	1 427 145			

Pennco Dokumentnøkkel: E11Z0-SUDW0-M5HBZ-4LF6-J2Y2P-6S2T5



## Østereng Invest AS

Balanse pr. 31.12

Morselskap		Konsern		
2020	2019	Note	2020	2019
<b>Eiendeler</b>				
<b>Anleggsmidler</b>				
<b>Immaterielle eiendeler</b>				
0	0	4	4 081 603	3 984 823
40 185	0	6	0	0
0	0	3	1 673 440	2 121 022
<b>40 185</b>	<b>0</b>		<b>5 755 043</b>	<b>6 105 845</b>
<b>Varige driftsmidler</b>				
26 000	931 800	4	182 391 989	176 830 910
3 568 300	3 285 600	4	3 568 300	3 299 952
62 440	76 440	4	2 240 788	3 129 806
<b>3 656 740</b>	<b>4 293 840</b>		<b>188 201 077</b>	<b>183 260 669</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>				
60 281 389	62 099 410	8	0	0
195 000	6 857 599	10	0	0
5 734 500	5 734 500	5	5 659 734	6 391 554
3 133 524	3 687 252	9	18 607 176	4 316 007
4 092 266	3 947 985		4 121 084	4 058 490
<b>73 436 678</b>	<b>82 326 745</b>		<b>28 387 994</b>	<b>14 766 050</b>
<b>77 133 603</b>	<b>86 620 585</b>		<b>222 344 114</b>	<b>204 132 564</b>
<b>Omløpsmidler</b>				
0	0	14	1 857 518	5 408 119
<b>Fordringer</b>				
1 502 597	737 729	10, 14	1 563 938	21 702 300
48 139	210 572		2 683 849	6 958 466
1 490 599	1 631 285	10	0	0
<b>3 041 336</b>	<b>2 579 585</b>		<b>4 247 787</b>	<b>28 660 766</b>
5 060 679	1 125 188	11	16 786 105	11 072 303
<b>8 102 015</b>	<b>3 704 773</b>		<b>22 891 410</b>	<b>45 141 188</b>
<b>85 235 619</b>	<b>90 325 359</b>		<b>245 235 524</b>	<b>249 273 752</b>

Penneo Dokumentnøkkel: E11Z0-SUDW0-M5HBZ-4LF6-J2Y2P-6S2T5



## Østereng Invest AS

Balanse pr. 31.12

Morselskap			Konsern	
2020	2019	Note	2020	2019
<b>Egenkapital og gjeld</b>				
<b>Innskutt egenkapital</b>				
256 746	256 746	12, 13	256 746	256 746
53 790 879	53 790 879	13	53 790 879	53 790 879
<b>54 047 625</b>	<b>54 047 625</b>		<b>54 047 625</b>	<b>54 047 625</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>				
20 621 465	22 744 716	13	30 581 524	5 694 993
<b>20 621 465</b>	<b>22 744 716</b>		<b>30 581 524</b>	<b>5 694 993</b>
0	0	7, 13	9 595 334	4 194 764
<b>74 669 090</b>	<b>76 792 342</b>		<b>94 224 483</b>	<b>63 937 382</b>
<b>Gjeld</b>				
<b>Avsetning for forpliktelser</b>				
5 100 000	5 100 000		5 100 000	5 100 000
0	34 146	6	7 948 045	6 962 602
<b>5 100 000</b>	<b>5 134 146</b>		<b>13 048 045</b>	<b>12 062 602</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>				
3 987 513	5 133 200	14	130 632 047	126 398 906
<b>3 987 513</b>	<b>5 133 200</b>		<b>130 632 047</b>	<b>126 398 906</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>				
0	0	14	1 333 711	19 910 312
45 660	1 348 989	10	0	0
1 351	58 200		1 140 824	14 941 089
144 452	314 882		1 048 341	3 500 117
1 287 553	1 543 600		3 808 073	8 523 343
<b>1 479 016</b>	<b>3 265 671</b>		<b>7 330 949</b>	<b>46 874 862</b>
<b>10 566 528</b>	<b>13 533 017</b>		<b>151 011 041</b>	<b>185 336 370</b>
<b>85 235 619</b>	<b>90 325 359</b>		<b>245 235 524</b>	<b>249 273 752</b>

Arendal, 29.06.2021

---

Trond Johan Østereng  
styreleder/daglig leder

---

Svein Johan Østereng  
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: E11Z0-SUDW0-M5HBZ-4LF6-J2Y2P-6S2T5



## Østereng Invest AS

### KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Morselskap		Konsern	
2020	2019	2020	2019
<b>Likvider tilført fra virksomheten</b>			
881 272	908 650	31 549 154	81 919
0	0	0	0
1 001 013	2 937 374	7 080 353	8 604 857
-416 853	0	-416 853	0
0	-5 214 703	0	-5 383 381
0	3 847 967	0	0
0	0	110 987	-557 564
1 465 432	2 479 288	38 323 641	2 745 831
-821 717	-20 170	9 888 698	4 923 526
-421 380	1 840 901	-3 053 121	1 526 117
222 335	4 300 019	45 159 218	9 195 474
<b>Likvider brukt på investeringer</b>			
-852 860	-2 698 817	-10 650 787	-8 007 601
0	900 000	0	900 000
0	2 457 185	0	0
-181 979	-12 297 955	-14 844 897	-4 714 658
553 728	13 859 310	553 728	13 500 000
-481 111	2 219 723	-24 941 956	1 677 741
<b>Likvider tilført fra/brukt til finansiering</b>			
0	0	-18 576 601	-1 778 293
-1 145 687	-1 079 233	4 233 141	-5 081 635
5 499 956	0	0	0
-160 000	-5 000 000	-160 000	-5 000 000
4 194 269	-6 079 233	-14 503 460	-11 859 928
3 935 493	440 509	5 713 802	-986 713
1 125 188	684 681	11 072 303	12 059 016
5 060 679	1 125 188	16 786 105	11 072 303

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer.

Penneo Dokumentnøkkel: E11Z0-5UDW0-M5HBZ-4LF6-JY2P-6S2T5



## Østereng Invest AS

### Noter til regnskapet 2020

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norske regnskapsstandarder.

##### *Konsernregnskap*

Konsernregnskapet viser det samlede økonomiske resultatet og den samlede finansielle stilling når morselskapet Østereng Invest AS og dets eierandeler i andre selskaper vises som en økonomisk enhet. Eierandeler hvor selskapet eier mer enn 50 % av kapitalen og har bestemmende innflytelse er konsolidert 100 % etter oppkjøpsmetoden. Følgende selskap med tilhørende datterselskap er konsolidert inn i Østereng Invest AS - Konsern:

Østereng IT Holding AS	Østereng Eiendom AS
Lynrask AS	Østereng Fjellgata 10 AS
Digipos AS	Østereng Vestre Strandgate 42 AS
	Østereng Eiendomsutvikling AS
Mogan AS	Østereng Kaffe AS

Oster Mogan S.L.

Konsernets egenkapital omfatter kun morselskapets poster og det som er opptjent i de ovennevnte selskaper etter at de kom inn i konsernet, fratrukket avskrivning på ervervede merverdier og goodwill.

Aksjer i datterselskaper er eliminert og kostprisen for aksjene er erstattet med datterselskapets eiendeler og gjeld, vurdert til kostpris for konsernet. Differansen mellom kjøpesummen for aksjene og datterselskapets samlede egenkapital på oppkjøpstidspunktet henføres til de av selskapets eiendeler (eller forpliktelser) som har andre verdier enn de bokførte. Eventuelle restverdier behandles som goodwill i konsernregnskapet. Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

Interne transaksjoner, samt interne fordringer og gjeldsposter er eliminert.

##### *Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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

##### *Goodwill*

Goodwill har oppstått ved kjøp av aksjer i datterselskap. Goodwill avskrives lineært over 5-10 år.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid.

Anleggsmidler anskaffet ved finansiell leasing er aktivert i balansen som eiendel, leasingforpliktelsen er ført opp som langsiktig gjeld.

##### *Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap*

I selskapsregnskapet er aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap vurdert til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

I konsernregnskapet er datterselskap konsolidert fullt ut og tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden.

##### *Aksjer i andre selskap*

Aksjer i andre selskaper er verdsatt til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

##### *Varer*

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.



## Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

## Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen i den grad disse kan utlignes mot hverandre.

## Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

## Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser

Morselskap		Lønnskostnader:	Konsern	
2020	2019		2020	2019
1 204 327	995 413	Lønninger	7 527 313	27 536 167
172 340	168 529	Arbeidsgiveravgift	1 045 790	4 243 777
25 629	27 515	Pensjonskostnader	245 059	1 167 325
0	0	Aktiverte lønnskostnader	-1 001 528	-2 155 182
20 823	37 061	Andre ytelser	515 542	1 646 411
<u>1 423 120</u>	<u>1 228 518</u>	Sum	<u>8 332 177</u>	<u>32 438 498</u>
2	2	Gjennomsnittlig antall ansatte:	15	50

## Pensjon

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapene har inngått en kollektiv avtale om innskuddsbasert pensjonsordning for de ansatte. Selskapenes pensjonsforpliktelse begrenser seg til den årlige premien til ordningen. Ordningene tilfredsstiller kravene i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Ytelser til ledende personer:

	Daglig leder	Styret
Lønn	599 838	0
Andre ytelser	165 445	0
Sum	<u>765 283</u>	<u>0</u>

## Revisor:

Godtgjørelse til revisor for 2020 utgjør kr 54 000 for morselskapet og kr 150 875 for konsernet. I tillegg kommer honorar for bistand med kr 121 418 for morselskapet og kr 305 959 for konsernet. Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.



## Note 3 - Goodwill

Konsern	Østereng Kaffe AS	Østereng IT Holding AS	Sum goodwill
Anskaffelseskost 01.01.	2 064 670	0	2 064 670
Tilgang oppkjøp minoritet	0	181 979	181 979
Anskaffelseskost 31.12.	2 064 670	181 979	2 246 649
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	536 814	36 395	573 209
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Balansført verdi 31.12.	1 527 856	145 584	1 673 440
Årets avskrivning	433 580	36 395	469 975
Økonomiske levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

## Note 4 - Varige driftsmidler

### Morselskap

	Driftsløsøre inventar, verktøy ol.	Tomter, bygg og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	7 064 431	3 240 656	10 305 087
Tilgang/avgang	346 000	-3 182 857	-2 836 857
Anskaffelseskost 31.12.	7 410 431	57 799	7 468 230
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.	3 779 691	31 799	3 811 490
Balansført verdi 31.12.	3 630 740	26 000	3 656 740
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets avskrivninger	995 213	5 800	1 001 013
Avskrivningsplan	5-10 år lineært	10 år lineært	5-10 år lineært

### Konsern

	Driftsløsøre inventar, verktøy ol.	Tomter, bygg og annen fast eiendom	Forskning og utvikling	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	12 677 688	192 311 541	3 969 823	208 959 052
Tilgang/avgang	715 976	6 948 508	111 780	7 776 264
Anskaffelseskost 31.12.	13 393 664	199 260 049	4 081 603	216 735 316
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.	7 584 578	16 868 060	-	24 452 638
Balansført verdi 31.12.	5 809 086	182 391 989	4 081 603	192 282 678
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets avskrivninger	1 709 290	4 901 089	-	6 610 378
Avskrivningsplan	3 - 10 år lineært	0-25 år lineært	5 år* lineært	

\*Prosjekt vedrørende forskning og utvikling er ikke ferdigstilt og avskrives ikke i 2020.

Penneo Dokumentnøkkel: E11Z0-5UDW0-M5HBZ-4LF6-JY2P-6S2T5



## Note 5 - Investering i tilknyttet selskap

### Morselskap

Firma	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Anskaffelses kost	Bokført verdi
Blakstadheia Næringspark AS	Froland	43 %	2 250 000	2 250 000
Frisk Bris Holding AS	Arendal	49 %	3 484 500	3 484 500
			Blakstadheia Næringspark AS	Frisk Bris Holding AS
Resultat 2020*			0	81 898
Egenkapital pr. 31.12.2020			7 571 480	4 679 516

\*Frisk Bris Holding AS har ikke avlagt regnskap for 2020 enda, resultat og egenkapital oppgitt her er således pr. 31.12.19.

### Konsern

Firma	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Anskaffelses kost	Egenkapital på kjøpstidspunktet	
Blakstadheia Næringspark AS	Froland	43 %	2 250 000	5 000 000	
Frisk Bris Holding AS	Arendal	49 %	3 484 500	1 445 239	
			Frisk Bris Holding AS	Blakstadheia Næringspark AS	
				Sum	
Inngående balanse 01.01.			2 514 936	3 876 620	6 391 554
Årets resultatandel*			0	0	0
Avskrivning goodwill			-110 987	0	-110 987
Sum årets resultatføring			-110 987	0	-110 987
Endringer ved fisjon			0	-620 833	-620 833
Utgående balanse			2 403 949	3 255 787	5 659 734

\*Frisk Bris Holding AS har ikke avlagt regnskap for 2020 enda, således er ingen resultatandel innarbeidet. Resultatandel antas å være av uvesentlig størrelse.

Penneo Dokumentnr.: E11Z0-5UDW0-M5HBZ-4LF6-JY2P-6S2T5



## Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Morselskap			Konsern	
2020	2019		2020	2019
0	0	Betalbar skatt	0	0
-74 331	-518 495	Endring i utsatt skatt	985 447	-1 753 997
0	0	Endring vedr. selskaper solgt ut av konsern	-569 518	0
268 418	0	Effekt av fusjon	0	0
<u>194 087</u>	<u>-518 495</u>		<u>415 929</u>	<u>-1 753 997</u>

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Morselskap			Konsern	
2020	2019		2020	2019
881 272	908 650	Resultat før skattekostnad	31 549 154	81 919
-7 282	-2 416 209	Permanente forskjeller	-32 289 793	-1 689 929
0	0	Resultateffekt tilknyttet selskap	110 987	-557 564
0	0	Aksjeutbyte/skattefritt konsernbidrag	0	0
0	-4 711 065	Regnskapsm. tap/gevinst ved salg aksjer	0	-4 711 065
0	3 847 967	Verdiendring finansielle eiendeler	0	0
-543 340	2 114 604	Endring i midlertidige forskjeller	-363 570	-1 324 952
-338 874	0	Bruk av fremførbart sktm. underskudd	-2 098 035	-2 236 355
0	0	Avgitt konsernbidrag	0	0
8 224	13 862	Mottatt konsernbidrag	0	0
<u>0</u>	<u>-242 191</u>	Årets skattegrunnlag	<u>-3 091 257</u>	<u>-10 437 946</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

Morselskap			Konsern	
2020	2019		2020	2019
		Forskjeller som utlignes:		
599 585	1 319 457	Varige driftsmidler	46 979 951	46 411 555
0	0	Omløpsmidler	-320 436	-393 711
0	0	Regnskapsmessig avsetning	0	0
794 763	-316 698	Gevinst- og tapskonto	861 863	-232 823
-1 577 004	-847 548	Fremførbart underskudd	-22 697 440	-21 704 127
0	0	Forskjeller som ikke inngår i beregning av us	11 303 542	7 567 292
<u>-182 656</u>	<u>155 211</u>	Sum midlertidige forskjeller	<u>36 127 480</u>	<u>31 648 186</u>
<u>-40 184</u>	<u>34 146</u>	Utsatt skatt(+)/Utsatt skattefordel(-)*	<u>7 948 048</u>	<u>6 962 601</u>
		Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	-2 486 779	-1 664 804
		Balanseført utsatt skatt	7 948 046	6 962 602
		Balanseført utsatt skattefordel	0	0

Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen i den grad disse kan utlignes.

## Note 7 - Minoritetsinteresser

Minoritetsinteressens andel i Østereng IT Holding AS er positiv med kr 10 086 145.

Minoritetsinteressens andel i Digipos AS er negativ med kr 490 810.

Penneo Dokumentnøkkel: E11Z0-5UDW0-M5HBZ-4LF6-JY2P-6S2T5



## Note 8 - Investering i datterselskap

Aksjer i datterselskaper	Forretnings-kontor	Eierandel/ stemmeandel	Resultat 2020	Egenkapital 31.12.2020	Bokført verdi
Østereng Kaffe AS	Arendal	100,0 %	303 532	1 767 712	8 800 000
Østereng IT Holding AS	Arendal	61,65 %	18 447 091	28 104 157	5 435 058
Østereng Eiendom AS	Arendal	100,0 %	1 189 607	10 367 765	33 400 000
Mogan AS	Arendal	100,0 %	-6 669	37 545	103 516
Oster Mogan S.L	Spania	99,9 %	-550 412	15 685 545	12 542 815
					<u>60 281 389</u>

Østereng IT Holding AS eier et 100% eid datterselskap med navn Lynrask AS, samt 70% av Digipos AS.  
Østereng Eiendom AS eier 100% av aksjene i Østereng Vestre Strandgate 42 AS, Østereng Fjellgata 10 AS  
og Østereng Eiendomsutvikling AS.

## Note 9 - Investering i øvrige aksjer

### Morselskap

Firma	Forretnings-kontor	Eierandel/ stemmeandel	Anskaffelses kost	Bokført verdi
Arendal Trening AS	Arendal	12,8 %	96 272	96 272
Edsbyn Senab AB	Stockholm		1 037 264	1 037 264
Blockbonds AS	Kristiansand	0,5 %	1 999 988	1 999 988
Sum				<u>3 133 523</u>

### Konsern

Firma	Forretnings-kontor	Eierandel/ stemmeandel	Bokført verdi
Arendal Trening AS	Arendal	12,8 %	96 272
Edsbyn Senab AB	Stockholm		1 037 264
Blockbonds AS	Kristiansand	0,5 %	1 999 988
Printer Norge AS	Åsane	51,0 %	6 000 000
Mimir Holdco AS	Narvik	8,0 %	9 473 652
Sum			<u>18 607 176</u>

## Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

### Morselskap

	2020	2019
Langsiktige fordringer	195 000	6 857 599
Kortsiktige fordringer	1 490 599	1 631 285
Kundefordringer	1 000 000	723 979
<u>Sum fordringer</u>	<u>2 685 599</u>	<u>9 212 863</u>
Annen kortsiktig gjeld	45 660	1 348 989

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne midler med kr 41 245 i morselskap og kr 339 933 i konsern.



Alle aksjene har like rettigheter.

<i>Eierstruktur</i>	Antall aksjer	Eierandel
Trond Johan Østereng	218 192	85 % styrets leder
Svein Johan Østereng	38 554	15 % styremedlem

## Note 13 - Egenkapital

<i>Morselskap</i>	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1	256 746	53 790 879	22 744 716	76 792 341
Årets resultat	0	0	687 185	687 185
Endringer ved fusjon			-1 750 437	-1 750 437
Tilleggsutbytte	0	0	-1 060 000	-1 060 000
Egenkapital 31.12.	256 746	53 790 879	20 621 465	74 669 090

<i>Konsern</i>	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritets-interesser	Sum
Egenkapital 1.1	256 746	53 790 879	5 694 993	4 194 764	63 937 382
Årets resultat	0	0	19 674 738	11 458 491	31 133 229
Omregningsdifferanser	0	0	834 703	0	834 703
Øvrige endringer minoritet	0	0	6 057 921	-6 057 921	0
Andre endringer	0	0	-620 833	0	-620 833
Utbytte	0	0	-1 060 000	0	-1 060 000
Egenkapital 31.12.	256 746	53 790 879	30 581 524	9 595 334	94 224 483

## Note 14 - Langsiktig gjeld/Pantstillelser/Andre forpliktelser

Konsernet har inngått avtaler om kassekreditt som samlet sett har limit på kr 9 750 000. Som et ledd i dette er det stilt pant i selskapets varelager og kundefordringer.

*Gjeld sikret ved pant:*

<i>Morselskap</i>			<i>Konsern</i>	
2020	2019		2020	2019
0	0	Kassekreditt/Trekk på factoringavtale	1 333 711	19 910 312
3 987 513	5 133 200	Pantelån	130 632 047	126 398 906
3 987 513	5 133 200		131 965 758	146 309 218

*Bokført verdi av eiendeler beheftet med pant:*

<i>Morselskap</i>			<i>Konsern</i>	
2020	2019		2020	2019
3 656 740	4 293 840	Varige driftsmidler	188 201 077	183 260 669
0	0	Varelager	1 857 518	5 408 119
1 502 597	737 729	Kundefordringer	1 563 938	21 702 300
5 159 337	5 031 569		191 622 533	210 371 088

Østereng Invest AS er oppført som sikkerhetsstiller for tilknyttet selskap Blakstadheia Næringspark AS med inntil kr 5 000 000. Rest på lån pr. 31.12.20 er kr 13 250 000.

Penneo Dokumentnøkkel: E11Z0-5UDW0-M5HBZ-4LF6-J2Y2P-6S2T5



## 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."

### Trond Johan Østereng

Daglig leder

På vegne av: Trond Johan Østereng  
Serienummer: 9578-5993-4-2443413  
IP: 188.126.xxx.xxx  
2021-07-07 10:17:22Z



### Trond Johan Østereng

Styreleder

På vegne av: Trond Johan Østereng  
Serienummer: 9578-5993-4-2443413  
IP: 188.126.xxx.xxx  
2021-07-07 10:17:22Z



### Svein Johan Østereng

Annen representant

Serienummer: 9578-5993-4-2702213  
IP: 77.16.xxx.xxx  
2021-07-07 10:36:21Z



Penneo Dokumentnøkkel: E11Z0-SUDW0-M5HBZ-4LF6-JY2P-6S2T5

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>