



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 070 380
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTTERLEI FRITID AS
Forretningsadresse: c/o Otterlei Eiendom AS
Storgaten 32
3126 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Sigurd Otterlei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2023

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		21 160
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		99 675	17 179
Sum kostnader		99 675	38 339
Driftsresultat		-99 675	-38 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	
Annen finansinntekt		42	36 074
Sum finansinntekter		45	36 074
Annen rentekostnad		1 686 070	
Annen finanskostnad		3 833	
Sum finanskostnader		1 689 902	
Netto finans		-1 689 857	36 074
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 789 532	-2 265
Skattekostnad på resultat	2	-49 718	-499
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 739 814	-1 766
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		19 985	
Årsresultat	4	-1 759 799	-1 766
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 759 799	-1 766
Totalresultat		-1 759 799	-1 766
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 759 799	-1 766
Sum overføringer og disponeringer		-1 759 799	-1 766



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	1		
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	1, 2	46 325	
Goodwill	1		
Sum immaterielle eiendeler		46 325	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1		63 480
Sum varige driftsmidler	6		63 480
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	1 778 982	1 778 982
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap		31 537 098	
Andre langsiktige fordringer			1 754 639
Sum finansielle anleggsmidler		33 316 080	3 533 621
Sum anleggsmidler		33 362 405	3 597 101
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 557	56
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 557	56
Sum omløpsmidler		1 557	56
SUM EIENDELER		33 363 962	3 597 157



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 200	100 200
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4, 7	-4 875 174	-169 852
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		-4 875 174	-169 852
Sum egenkapital		-4 774 974	-69 652
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		3 393
Sum avsetninger for forpliktelser			3 393
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		3 481 361	3 663 416
Sum annen langsiktig gjeld		3 481 361	3 663 416
Sum langsiktig gjeld		3 481 361	3 666 809
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	19 985	
Kortsiktig konserngjeld		25 876 049	
Annen kortsiktig gjeld		8 761 541	
Sum kortsiktig gjeld		34 657 575	
Sum gjeld		38 138 936	3 666 809
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 363 962	3 597 157
POSTER UTENOM BALANSEN			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 710110

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 070 380
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTTERLEI FRITID AS
Forretningsadresse: c/o Otterlei Eiendom AS
Storgaten 32
3126 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Sigurd Otterlei
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.08.2023



Organisasjonsnr: 981 070 380
OTTERLEI FRITID AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		21 160
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		99 675	17 179
Sum kostnader		99 675	38 339
Driftsresultat		-99 675	-38 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	
Annen finansinntekt		42	36 074
Sum finansinntekter		45	36 074
Annen rentekostnad		1 686 070	
Annen finanskostnad		3 833	
Sum finanskostnader		1 689 902	
Netto finans		-1 689 857	36 074
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	-1 789 532	-2 265
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 739 814	-1 766
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		19 985	
Årsresultat	4	-1 759 799	-1 766
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 759 799	-1 766
Totalresultat		-1 759 799	-1 766
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 759 799	-1 766
Sum overføringer og disponeringer		-1 759 799	-1 766



Organisasjonsnr: 981 070 380
OTTERLEI FRITID AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	1		
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	1, 2	46 325	
Goodwill	1		
Sum immaterielle eiendeler		46 325	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1		63 480
Sum varige driftsmidler	6		63 480
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	1 778 982	1 778 982
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap		31 537 098	
Andre langsiktige fordringer			1 754 639
Sum finansielle anleggsmidler		33 316 080	3 533 621
Sum anleggsmidler		33 362 405	3 597 101
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	1 557	56
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 557	56
Sum omløpsmidler		1 557	56
SUM EIENDELER		33 363 962	3 597 157
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 200	100 200
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4, 7	-4 875 174	-169 852
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		-4 875 174	-169 852
Sum egenkapital		-4 774 974	-69 652
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		3 393
Sum avsetninger for forpliktelses			3 393
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		3 481 361	3 663 416
Sum annen langsiktig gjeld		3 481 361	3 663 416
Sum langsiktig gjeld		3 481 361	3 666 809
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	19 985	
Kortsiktig konserngjeld		25 876 049	
Annen kortsiktig gjeld		8 761 541	
Sum kortsiktig gjeld		34 657 575	
Sum gjeld		38 138 936	3 666 809
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 363 962	3 597 157
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Organisasjonsnr: 981 070 380
OTTERLEI FRITID AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Otterlei Fritid AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Otterlei Fritid AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 i regnskapet, som angir at likviditetsmessig handlingsrom er begrenset. Fortsatt drift forutsetter at enkelte kreditter som forfaller de neste 12 måneder fornyes, refinansieres eller at det gjøres avtaler om nedbetaling/oppgjør. Som angitt i note 7, indikerer disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Arendal, 6. juli 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Fredrik Botha
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Botha, Fredrik	BANKID	2023-08-14 10:52

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2022

Otterlei Fritid AS

Org.nr.:981 070 380



RESULTATREGNSKAP

OTTERLEI FRITID AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	0	21 160
Annen driftskostnad		99 675	17 179
Sum driftskostnader		99 675	38 339
Driftsresultat		-99 675	-38 339
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3	0
Annen finansinntekt		42	36 074
Annen rentekostnad		1 686 070	0
Annen finanskostnad		3 833	0
Resultat av finansposter		-1 689 857	36 074
Resultat før skattekostnad		-1 789 532	-2 265
Skattekostnad på resultat	2	-49 718	-499
Resultat		-1 739 814	-1 766
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		19 985	0
Resultat av ekstraordinære poster		-19 985	0
Årsresultat	4	-1 759 799	-1 766
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 759 799	1 766
Sum overføringer		-1 759 799	-1 766



BALANSE

OTTERLEI FRITID AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	1, 2	46 325	0
Sum immaterielle eiendeler		46 325	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	0	63 480
Sum varige driftsmidler	6	0	63 480
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	3	1 778 982	1 778 982
Investeringer i tilknyttet selskap		31 537 098	0
Andre langsiktige fordringer		0	1 754 639
Sum finansielle anleggsmidler		33 316 080	3 533 621
Sum anleggsmidler		33 362 405	3 597 101
OMLØPSMIDLER			
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 557	56
Sum omløpsmidler		1 557	56
Sum eiendeler		33 363 962	3 597 157



BALANSE

OTTERLEI FRITID AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	100 200	100 200
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4, 7	-4 875 174	-169 852
Sum opptjent egenkapital		-4 875 174	-169 852
Sum egenkapital		-4 774 974	-69 652
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	2	0	3 393
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		3 481 361	3 663 416
Sum annen langsiktig gjeld		3 481 361	3 663 416
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	2	19 985	0
Konserngjeld		25 876 049	0
Annen kortsiktig gjeld		8 761 541	0
Sum kortsiktig gjeld		34 657 575	0
Sum gjeld		38 138 936	3 666 809
Sum egenkapital og gjeld		33 363 962	3 597 157

Tønsberg, 30.06.2023
Styret i Otterlei Fritid AS

Jan Sigurd Otterlei
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

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.



Note 1 Varige driftsmidler

	INVENTAR	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2022	63 480	63 480
Tilgang	0	0
Avgang	-63 480	-63 480
Anskaffelseskost 31.12.2022	0	0
Akkumulerte avskrivninger	0	0
Bokført verdi per 31.12.2022	0	0
Årets avskrivninger	0	0
Forventet økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Note 2 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	0	-4 232	-4 232
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	0	230 226	230 226
Sum	0	225 994	225 994
Akkumulert fremførbart underskudd	-210 569	-210 569	0
Avskåret rentefradrag	-1 654 376	0	1 654 376
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 654 377	0	-1 654 377
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-210 569	15 425	225 994
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-46 325	3 393	49 719

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Årets skattekostnad	2022	2021
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 789 532	-2 265
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	225 994	-31 842
Avskåret rentefradrag	1 654 376	0
Skattepliktig inntekt	90 839	-34 107
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	19 985	0
Endring i utsatt skatt	-49 718	-499
Skattekostnad ordinært resultat	-29 733	-499
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	19 985	0
Sum betalbar skatt i balansen	19 985	0

Note 3 Aksjer i datterselskap

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskapet ervervet i 2013 en utleieleilighet i Florida. Leiligheten eies formelt av det USA - registrerte selskapet Vegas LLC.

	FORRETNINGS- KONTOR	EIER-/ STEMME ANDEL
DATTERSELSKAP		
Vegas LLC	USA, Florida	100%
Kyrkjebygdheia AS	Nissedal, Norge	100%
KBH Hytter AS	Tønsberg, Norge	100%



Note 4 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	OVERKURS	ANNEN INNSKUTT EGENKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01.2022	100 200	0	0	-169 852	-69 652
Årets resultat	0	0	0	-1 759 799	-1 759 799
Kontinuitetsdifferanse	0	0	0	-2 945 524	-2 945 524
Egenkapital 31.12.2022	100 200	0	0	-4 875 174	-4 774 974

Kjøp av datterselskaper fra Otterlei Group blir sett på som omorganisering innad i Otterlei konsernet. Datterselskapene er således bokført til historisk kostpris i Otterlei Group AS. Differansen mellom salgspris og historisk kostpris er bokført som kontinuitetsdifferanse.

Note 5 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

BUNDNE BANKINNSKUDD	2022	2021
Skattetrekkskonto	0	0

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapets investeringer i datterselskap er stilt som sikkerhet for gjeld i Otterlei Group AS.

Note 7 Fortsatt drift

Selskapet er en del av konsernet Otterlei Group (heretter «Konsernet»). Selskapets finansielle stilling er nært knyttet opp mot Konsernets finansielle stilling ettersom Konsernets portefølje av kreditter, lån og forpliktelser i stor grad er sikret gjennom pant og sikkerhetsstillelser på tvers av Konsernets selskaper. Konsernet oppfylte pr. 31.12.2022 ikke enkelte finansielle betingelser i låneavtaler med sin hovedbankforbindelse. Konsernets hovedbankforbindelse har frafalt disse betingelsene. Konsernets strategi er å optimalisere likviditeten på konsernnivå, bl.a. gjennom å allokere likviditet mellom konsernselskapene ut fra muligheter og behov. Konsernet har en portefølje av kreditter, lån og forpliktelser som i noen tilfeller innebærer at beløp til forfall vil være større enn tilgjengelig likviditet.

Dette løses normalt gjennom fornyelse, refinansiering eller annen endring av gjeldende kreditter. Selskapets og Konsernets likviditetsmessige handlingsrom er begrenset, og fortsatt drift forutsetter at enkelte av Konsernets kreditter som forfaller de neste 12 måneder fornyes, refinansieres eller at det gjøres avtaler om nedbetaling/oppgjør. Styret legger til grunn at selskapet vil ha tilstrekkelig likviditet, generert både gjennom egen virksomhet og eventuelt gjennom transaksjoner med andre selskaper i Konsernet. Styret legger dessuten til grunn at finansielle forpliktelser i Konsernet blir overholdt, og at selskapet ikke vil være påvirket av utfordringer som uforutsett måtte oppstå i andre selskaper i Konsernet. Det er styrets oppfatning at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Dette er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Otterlei, Jan Sigurd	BANKID	2023-08-09 23:10

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.