



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 967 843
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O. C. HANSEN RÅDGIVNING AS
Forretningsadresse: Furumoen 1F
1168 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Odd Christopher Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 16.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 918 128	2 113 064
Sum inntekter		1 918 128	2 113 064
Kostnader			
Lønnskostnad	2	49 952	57 948
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	32 500	39 360
Annen driftskostnad	2	1 426 403	1 079 709
Sum kostnader		1 508 856	1 177 017
Driftsresultat		409 272	936 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 076	54 196
Annen finansinntekt		3 165 227	3 074 320
Sum finansinntekter		3 189 304	3 128 516
Annen rentekostnad		18 230	893
Annen finanskostnad		86 815	
Sum finanskostnader		105 045	893
Netto finans		3 084 259	3 127 623
Ordinært resultat før skattekostnad		3 493 531	4 063 670
Skattekostnad på ordinært resultat	9	651 797	413 516
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 841 734	3 650 154
Årsresultat		2 841 734	3 650 154
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 841 734	3 650 154
Totalresultat		2 841 734	3 650 154
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	2 841 734	3 650 154



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		2 841 734	3 650 154



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	90 765	123 265
Sum varige driftsmidler		90 765	123 265
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4, 6	33 642 900	25 676 273
Sum finansielle anleggsmidler		33 642 900	25 676 273
Sum anleggsmidler		33 733 665	25 799 538
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		91 264	7 716
Andre fordringer		55 963	77 340
Sum fordringer		147 227	85 056
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	453 244	3 000 000
Sum investeringer		453 244	3 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	599 268	699 758
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		599 268	699 758
Sum omløpsmidler		1 199 739	3 784 814
SUM EIENDELER		34 933 404	29 584 351



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	31 086 457	28 244 723
Sum opptjent egenkapital	8	31 086 457	28 244 723
Sum egenkapital		31 186 457	28 344 723
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 073	5 671
Betalbar skatt	9	651 797	413 516
Skyldige offentlige avgifter		1	620
Annen kortsiktig gjeld		3 025 076	819 821
Sum kortsiktig gjeld		3 746 947	1 239 628
Sum gjeld		3 746 947	1 239 628
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 933 404	29 584 351




Årsregnskap 2018

O.C. Hansen Rådgivning AS

Org.nr.: 994 967 843

Utarbeidet av:

NRP Procurator 



O.C. Hansen Rådgivning AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt		1 918 128	2 113 064
Sum driftsinntekter		1 918 128	2 113 064
Lønnskostnad	2	49 952	57 948
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	32 500	39 360
Annen driftskostnad	2	1 426 403	1 079 709
Sum driftskostnader		1 508 856	1 177 017
Driftsresultat		409 272	936 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 076	54 196
Annen finansinntekt		3 165 227	3 074 320
Sum finansinntekter		3 189 304	3 128 516
Annen rentekostnad		18 230	893
Annen finanskostnad		86 815	0
Sum finanskostnader		105 045	893
Finansresultat		3 084 259	3 127 623
Ordinært resultat før skattekostnad		3 493 531	4 063 670
Skattekostnad på ordinært resultat	9	651 797	413 516
Ordinært resultat		2 841 734	3 650 154
Årsresultat		2 841 734	3 650 154
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	8	2 841 734	3 650 154
Sum overføringer		2 841 734	3 650 154



O.C. Hansen Rådgivning AS

Balanse

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	90 765	123 265
Sum varige driftsmidler		<u>90 765</u>	<u>123 265</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	4	27 192 592	19 225 965
Investeringer i deltakerlignede selskaper	6	6 450 308	6 450 308
Sum finansielle anleggsmidler		<u>33 642 900</u>	<u>25 676 273</u>
Sum anleggsmidler		<u>33 733 665</u>	<u>25 799 538</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		91 264	7 716
Andre kortsiktige fordringer		55 963	77 340
Sum fordringer		<u>147 227</u>	<u>85 056</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	5	453 244	3 000 000
Sum investeringer		<u>453 244</u>	<u>3 000 000</u>
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd	10	599 268	699 758
Sum bankinnskudd o.l.		<u>599 268</u>	<u>699 758</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 199 739</u>	<u>3 784 814</u>
Sum eiendeler		<u>34 933 404</u>	<u>29 584 351</u>



O.C. Hansen Rådgivning AS

Balanse			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	31 086 457	28 244 723
Sum opptjent egenkapital	8	<u>31 086 457</u>	<u>28 244 723</u>
Sum egenkapital		<u>31 186 457</u>	<u>28 344 723</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		70 073	5 671
Betalbar skatt	9	651 797	413 516
Skyldig offentlige avgifter		1	620
Annen kortsiktig gjeld		3 025 076	819 821
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 746 947</u>	<u>1 239 628</u>
Sum gjeld		<u>3 746 947</u>	<u>1 239 628</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>34 933 404</u>	<u>29 584 351</u>

Oslo, 27.06.2019
Styret i O.C. Hansen Rådgivning AS


Odd Christopher Hansen
styreleder



O.C. Hansen Rådgivning AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

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 å være varig. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster kan være vurdert etter andre regler. Postene dette gjelder omhandles nedenfor.

Valuta

Arbeidskapital i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valuta terminkontrakter er vurdert til kontraktens kurs med unntak av renteelementet, som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Andre finansielle omløpsmidler vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Ved realisasjon benyttes FIFO-prinsippet for tilordning av anskaffelseskost.

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 en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Utsatt skattefordel vil kunne være oppført i balansen i den utstrekning fordelene kan anses å kunne anvendes i fremtiden.



O.C. Hansen Rådgivning AS

Noter

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	40 448	45 720
Arbeidsgiveravgift	6 322	7 066
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	3 182	5 163
Sum	49 952	57 948

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Styre
Lønn	0
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	4 392

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 48 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 24 000.

Note 3 Anleggsmidler

	Innredning	Sum
Kostpris 1.1.2018	162 625	162 625
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Kostpris 31.12.2018	162 625	162 625
Akk. avskrivning 1.1.2018	-39 360	-39 360
Årets avskrivning	-32 500	-32 500
Bokført verdi 31.12.2018	90 765	90 765

Anleggsmidler avskrives lineært over 5 år.



O.C. Hansen Rådgivning AS

Noter

Note 4 Langsiktige verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Langsiktige investeringer		
Aksjer og aksjefond	29 192 592	27 192 592
Sum	29 192 592	27 192 592

Forpliktet, ikke-innkalt kapital i equity-fond utgjør kr 46 158 291 pr. 31.12.18.

Note 5 Aksjer og aksjefondsandeler

	Antall	Kostpris	Markedsverdi
Omløpsmidler			
First Globalt Fokus	539,5706	539 571	453 244
Sum markedsbaserte aksjer		539 571	453 244

Note 6 Andeler i deltakerlignede selskaper

Selskapets navn	Andel i %	Kostpris	Balanseført verdi	Ikke innkalt kapital
Anaxo Capital DIS	0,5916	6 440 308	6 440 308	0
KOV 5 KS	8,33333	10 000	10 000	0
Sum andeler		6 450 308	6 450 308	0

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i O.C. Hansen Rådgivning AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	550	100,00	55 000
B-aksjer	450	100,00	45 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Odd Christopher Hansen	550	0	550	55,0	55,0
Christine Elisabeth Huitfeldt	0	150	150	15,0	15,0
Christopher Robin Alveberg	0	150	150	15,0	15,0
Niclas Alexander Hansen	0	150	150	15,0	15,0
Totalt antall aksjer	550	450	1 000	100,0	100,0



O.C. Hansen Rådgivning AS

Noter

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Odd Christopher Hansen	styreleder	550	0	550

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	100 000	28 244 723	28 344 723
Årets resultat		2 841 734	2 841 734
Pr 31.12.2018	100 000	31 086 457	31 186 457

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	651 797	413 516
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	651 797	413 516

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 493 531	4 063 670
Permanente forskjeller	-804 580	-3 439 182
Endring i midlertidige forskjeller	144 948	1 098 497
Skattepliktig inntekt	2 833 899	1 722 985

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	651 797	413 516
Sum betalbar skatt i balansen	651 797	413 516

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

	2018	2017	Endring
Andeler	-2 444 566	-2 299 618	144 948
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 444 566	2 299 618	-144 948
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0



O.C. Hansen Rådgivning AS

Noter

Note 10 Bankinnskudd

Av totale bankinnskudd er kr 0 bundet til skyldig skattetrekk per 31.12.2018.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Til Generalforsamlingen i O. C. Hansen Rådgivning AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert O. C. Hansen Rådgivning AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 841 734. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS
Oscars gate 30
Postboks 7154 Majorstuen
N-0307 Oslo

Tlf.: +47 23 20 49 00
Fax: +47 23 20 49 01

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018
O. C. Hansen Rådgivning AS

Side 2

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Oslo, 27. juni 2019

Revisorgruppen Oslo AS


Mari Østbø
statsautorisert revisor