



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 845 888 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OT INVEST AS
Forretningsadresse: Hop terrasse 14
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: vivian tangerås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 01.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		300 000	295 420
Sum inntekter		300 000	295 420
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	127 000	127 000
Annen driftskostnad		573 506	88 126
Sum kostnader		700 506	215 126
Driftsresultat		-400 506	80 294
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		3 610 857	5 326 924
Annen renteinntekt		0	101
Annen finansinntekt		33 437	123 332
Verdiøkning av finansielle instrumenter		41 479	1 136 807
Sum finansinntekter		3 685 774	6 587 164
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-511 261	
Annen rentekostnad		365 965	362 541
Sum finanskostnader		-145 296	362 541
Netto finans		3 831 070	6 224 623
Ordinært resultat før skattekostnad		3 430 564	6 304 917
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-67 882	-62 072
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 498 446	6 366 989
Årsresultat		3 498 446	6 366 989
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 000 000
Tilleggsutbytte		2 000 000	
Konsernbidrag		653 596	
Annen egenkapital		844 850	4 366 989



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		3 498 446	6 366 989



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 961 722	3 005 667
Sum varige driftsmidler		8 961 722	3 005 667
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	20 094 131	18 899 274
Andre fordringer	10	140 089	
Sum finansielle anleggsmidler		20 234 220	18 899 274
Sum anleggsmidler		29 195 942	21 904 941
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		3 186	3 186
Konsernfordringer	4	34 815	3 928 870
Sum fordringer		38 001	3 932 055
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		229 662	188 183
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	27 714	27 714
Sum investeringer		257 376	215 897
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		12 841	34 467
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 841	34 467
Sum omløpsmidler		308 218	4 182 419
SUM EIENDELER		29 504 160	26 087 360



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (35 aksjer à kr 1 400,00)	6	49 000	49 000
Sum innskutt egenkapital		49 000	49 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 843 266	8 344 820
Sum opptjent egenkapital		9 843 266	8 344 820
Sum egenkapital	7	9 892 266	8 393 820
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	189 319	257 201
Sum avsetninger for forpliktelser		189 319	257 201
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	14 492 489	11 743 581
Sum annen langsiktig gjeld		14 492 489	11 743 581
Sum langsiktig gjeld		14 681 808	12 000 782
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 449	5 187
Betalbar skatt	1		18 876
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Kortsiktig konserngjeld	4	1 514 099	2 479 157
Annen kortsiktig gjeld		1 389 538	1 189 538
Sum kortsiktig gjeld		4 930 086	5 692 758
Sum gjeld		19 611 894	17 693 540
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 504 160	26 087 360



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 615008

Enheten

Organisasjonsnummer: 845 888 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OT INVEST AS
Forretningsadresse: Hop terrasse 14
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: vivian tangerås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 11.07.2022



Organisasjonsnr: 845 888 612
OT INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		300 000	295 420
Sum inntekter		300 000	295 420
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	127 000	127 000
Annen driftskostnad		573 506	88 126
Sum kostnader		700 506	215 126
Driftsresultat		-400 506	80 294
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		3 610 857	5 326 924
Annen renteinntekt		0	101
Annen finansinntekt		33 437	123 332
Verdiøkning av finansielle instrumenter		41 479	1 136 807
Sum finansinntekter		3 685 774	6 587 164
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-511 261	
Annen rentekostnad		365 965	362 541
Sum finanskostnader		-145 296	362 541
Netto finans		3 831 070	6 224 623
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-67 882	-62 072
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 498 446	6 366 989
Årsresultat		3 498 446	6 366 989
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 000 000
Tilleggsutbytte		2 000 000	
Konsernbidrag		653 596	
Annen egenkapital		844 850	4 366 989
Sum overføringer og disponeringer		3 498 446	6 366 989



Organisasjonsnr: 845 888 612
OT INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 961 722	3 005 667
Sum varige driftsmidler		8 961 722	3 005 667

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	20 094 131	18 899 274
Andre fordringer	10	140 089	
Sum finansielle anleggsmidler		20 234 220	18 899 274

Sum anleggsmidler		29 195 942	21 904 941
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		3 186	3 186
Konsernfordringer	4	34 815	3 928 870
Sum fordringer		38 001	3 932 055

Investeringer

Markedsbaserte aksjer		229 662	188 183
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	27 714	27 714
Sum investeringer		257 376	215 897

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		12 841	34 467
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 841	34 467

Sum omløpsmidler		308 218	4 182 419
-------------------------	--	----------------	------------------

SUM EIENDELER		29 504 160	26 087 360
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (35 aksjer à kr 1 400,00)	6	49 000	49 000
--	---	--------	--------



Sum innskutt egenkapital		49 000	49 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 843 266	8 344 820
Sum opptjent egenkapital		9 843 266	8 344 820
Sum egenkapital	7	9 892 266	8 393 820
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	189 319	257 201
Sum avsetninger for forpliktelser		189 319	257 201
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	14 492 489	11 743 581
Sum annen langsiktig gjeld		14 492 489	11 743 581
Sum langsiktig gjeld		14 681 808	12 000 782
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 449	5 187
Betalbar skatt	1		18 876
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Kortsiktig konserngjeld	4	1 514 099	2 479 157
Annen kortsiktig gjeld		1 389 538	1 189 538
Sum kortsiktig gjeld		4 930 086	5 692 758
Sum gjeld		19 611 894	17 693 540
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 504 160	26 087 360



Organisasjonsnr: 845 888 612
OT INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringen Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>
----------------------	--	--------------

Note

10

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
140089.00

Mer om fordringer

Note

5

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter



Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i OT Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert OT Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 498 446. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet 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 avviklet.



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>

Bergen, 22.06.2022
Collegium Revisjon AS

Vidar Namdal
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2021

**OT INVEST AS
5232 PARADIS**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 OT INVEST AS

	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		300 000	295 420
Sum driftsinntekter		300 000	295 420
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(127 000)	(127 000)
Annen driftskostnad		(573 506)	(88 126)
Sum driftskostnader		(700 506)	(215 126)
Driftsresultat		(400 506)	80 294
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		3 610 857	5 326 924
Annen renteinntekt		0	101
Annen finansinntekt		33 437	123 332
Verdiøkning av finansielle instrumenter		41 479	1 136 807
Sum finansinntekter		3 685 774	6 587 164
Nedskrivning av finansielle eiendeler		511 261	0
Annen rentekostnad		(365 965)	(362 541)
Sum finanskostnader		145 296	(362 541)
Netto finans		3 831 070	6 224 623
Ordinært resultat før skattekostnad		3 430 564	6 304 917
Skattekostnad på ordinært resultat	1	67 882	62 072
Ordinært resultat		3 498 446	6 366 989
Årsresultat		3 498 446	6 366 989
Overføringer			
Utbytte		0	2 000 000
Tilleggsutbytte		2 000 000	0
Konsernbidrag		653 596	0
Annen egenkapital		844 850	4 366 989
Sum		3 498 446	6 366 989



Balanse pr. 31. desember 2021 OT INVEST AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 961 722	3 005 667
Sum varige driftsmidler		8 961 722	3 005 667
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	20 094 131	18 899 274
Andre fordringer	10	140 089	0
Sum finansielle anleggsmidler		20 234 220	18 899 274
Sum anleggsmidler		29 195 942	21 904 941
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		3 186	3 186
Konsernfordringer	4	34 815	3 928 870
Sum fordringer		38 001	3 932 055
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		229 662	188 183
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	27 714	27 714
Sum investeringer		257 376	215 897
Bankinnskudd, kontanter og lignende		12 841	34 467
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 841	34 467
Sum omløpsmidler		308 218	4 182 419
Sum eiendeler		29 504 160	26 087 360

**Balanse pr. 31. desember 2021**
OT INVEST AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (35 aksjer à kr 1 400,00)	6	49 000	49 000
Sum innskutt egenkapital		49 000	49 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 843 266	8 344 820
Sum opptjent egenkapital		9 843 266	8 344 820
Sum egenkapital	7	9 892 266	8 393 820
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	189 319	257 201
Sum avsetning for forpliktelser		189 319	257 201
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	14 492 489	11 743 581
Sum annen langsiktig gjeld		14 492 489	11 743 581
Sum langsiktig gjeld		14 681 808	12 000 782
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 449	5 187
Betalbar skatt	1	0	18 876
Kortsiktig konserngjeld	4	1 514 099	2 479 157
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 389 538	1 189 538
Sum kortsiktig gjeld		4 930 086	5 692 758
Sum gjeld		19 611 894	17 693 540
Sum egenkapital og gjeld		29 504 160	26 087 360

Bergen, 10/6-22

Vivian Tangerås
Styrets leder / Daglig lederWilma Eugenie Tangerås
StyremedlemIngunn Tangerås
StyremedlemSissel Tangerås
StyremedlemOlav Tangerås
Styremedlem



Noter 2021 OT INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringen

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 430 564	6 304 917
Konsernbidrag	456 913	
+/- Permanente forskjeller	(4 196 031)	(6 587 063)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	308 555	367 945
Årets skattegrunnlag	0	85 799
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		18 876
Sum		18 876
+/- Endring i utsatt skatt	(67 882)	(80 948)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(67 882)	(62 072)
Betalbar skatt i skattekostnad		18 876
Betalbar skatt i balansen	0	18 876

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2021	9 258 055
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	9 258 055
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(169 333)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(296 333)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	8 961 722
Årets avskrivninger	(127 000)
Økonomisk levetid	0 - 25 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 4 %



Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskap	Eierandel	Årsresultat 2021	Egenkapital 2021	Bokført verdi 2021
Paradis Sports Senter AS	100%	1 575 072	330 001	494 151
Aktiv365 Straume AS	100%	209 431	630 361	630 361
Aktiv365 Sandsli AS	100%	731 418	50 001	1 751 997
Yoga 365 AS	100%	-220 781	122 270	1
Kokstadveien 26 AS	100%	14 644	1 701 828	13 816 875
Aktiv 247 AS	100%	276 451	915 274	3 370 746
Aktiv365 Arna AS	91%	-698 147	-573 486	0
Aktiv365 Bønnes AS	100%	-17 600	12 400	30 000
Sum				20 094 131

Mellomværende nærstående	2021	2020
Aktiv365 Bønnes AS	34 815	
Aktiv365 Sandsli AS	(474 467)	1 409 082
Aktiv365 Arna AS	(30 804)	
Aktiv365 Straume AS	0	1 261 109
Paradis Sports Senter AS	(927 598)	(751 952)
Aktiv 247 AS	0	1 258 679
Kokstadveien 26 AS	0	(1 727 205)
Yoga365 AS	(81 225)	0
Sum	(1 479 279)	1 449 713

Note 5 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Spesifikasjon	Bokført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer	229 662	229 662
Andre finansielle instrumenter	27 714	27 714
Sum	257 376	257 376

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	2	1 400,00	2 800,00
B-aksjer	33	1 400,00	46 200,00
Sum	35		49 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ingunn Tangerås (Styremedlem)	11	31,43%	B-aksjer
Sissel Tangerås Johnsen (Styremedlem)	11	31,43%	B-aksjer
Vivian Tangerås (Daglig leder, Styreleder)	11	31,43%	B-aksjer
Olav Tangerås (Styremedlem)	2	5,71%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	35	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	49 000	8 344 820	8 393 820
Tilleggsutbytte		(2 000 000)	(2 000 000)
Årets resultat		3 498 446	3 498 446
Egenkapital 31.12.2021	49 000	9 843 266	9 892 266

Note 8 - Gjeld

Pantsikret gjeld:



Gjeld til kredittinstitusjon: kr 14 492 489

Eiendom med gårdsnummer og bruksnummer 114/265, 114/267 og 119/1006 snr 78 er stilt som sikkerhet. De to førstnevnte er eid av datterselskapet Kokstadveien 26 AS. Videre er driftstilbehør i datterselskapet Aktiv365 Sandsli AS stilt som sikkerhet.

OT Invest AS har stilt kausjon for datterselskapene Aktiv365 Straume AS, Paradis Sports Senter AS og Aktiv365 Sandsli AS pålydende henholdsvis kr 1 570 875, kr 1 000 000 og kr 1 650 000.

Midlertidige forskjeller er utlignet AS stilt garanti ovenfor huseier hvor datterselskapet Aktiv365 Sandsli AS er leietaker på inntil

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(43 603)	(109 618)	66 015
Gevinst- og tapskonto	1 212 697	970 157	242 540
Sum midlertidige forskjeller	1 169 094	860 539	308 555
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	257 201	189 319	67 882

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

140 089

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.