



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 214 551
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS
Forretningsadresse: Hjellestadvegen 294
5259 HJELLESTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Karl Håkon Økland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 04.10.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 401 109	1 475 000
Sum inntekter		1 401 109	1 475 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	34 800	20 350
Sum kostnader		34 800	20 350
Driftsresultat		1 366 309	1 454 650
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		707 594	720 350
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		194	11 987
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		707 400	708 364
Ordinært resultat før skattekostnad		2 073 710	2 163 014
Skattekostnad på ordinært resultat	3	641 495	478 903
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	1	1 432 215	1 684 111
Totalresultat		1 432 215	1 684 111
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 390 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		42 215	1 684 111
Sum overføringer og disponeringer		1 432 215	1 684 111



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	3 170 323	3 170 323
Sum varige driftsmidler		3 170 323	3 170 323
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	10 015 000	10 015 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		12 551 474
Andre fordringer	4	19 075 106	3 757 248
Sum finansielle anleggsmidler		29 090 106	26 323 722
Sum anleggsmidler		32 260 430	29 494 045
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		1 093 750	156 250
Sum fordringer		1 093 750	156 250
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		41 010 781	44 927 347
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 010 781	44 927 347
Sum omløpsmidler		42 104 531	45 083 597
SUM EIENDELER		74 364 961	74 577 642



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	207 220	207 220
Overkurs	2	11 276 859	11 276 859
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		11 484 079	11 484 079
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	62 033 422	61 145 802
Sum opptjent egenkapital		62 033 422	61 145 802
Sum egenkapital		73 517 501	72 629 881
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	28 000	58 000
Sum avsetninger for forpliktelser		28 000	58 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 843	602 203
Betalbar skatt	3	671 495	492 903
Skyldige offentlige avgifter		118 560	182 411
Annen kortsiktig gjeld		3 561	612 243
Sum kortsiktig gjeld		819 459	1 889 761
Sum gjeld		847 459	1 947 761
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		74 364 961	74 577 642



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 742219

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 214 551
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS
Forretningsadresse: Hjellestadvegen 294
5259 HJELLESTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Karl Håkon Økland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 27.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 214 551
KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 401 109	1 475 000
Sum inntekter		1 401 109	1 475 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	34 800	20 350
Sum kostnader		34 800	20 350
Driftsresultat		1 366 309	1 454 650
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		707 594	720 350
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		194	11 987
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		707 400	708 364
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		2 073 710	2 163 014
Skattekostnad på ordinært resultat	3	641 495	478 903
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	1	1 432 215	1 684 111
Totalresultat		1 432 215	1 684 111
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 390 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		42 215	1 684 111
Sum overføringer og disponeringer		1 432 215	1 684 111



Organisasjonsnr: 989 214 551
KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	3 170 323	3 170 323
Sum varige driftsmidler		3 170 323	3 170 323
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	10 015 000	10 015 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		12 551 474
Andre fordringer	4	19 075 106	3 757 248
Sum finansielle anleggsmidler		29 090 106	26 323 722
Sum anleggsmidler		32 260 430	29 494 045
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		1 093 750	156 250
Sum fordringer		1 093 750	156 250
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		41 010 781	44 927 347
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 010 781	44 927 347
Sum omløpsmidler		42 104 531	45 083 597
SUM EIENDELER		74 364 961	74 577 642

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	207 220	207 220
Overkurs	2	11 276 859	11 276 859
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		11 484 079	11 484 079
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	62 033 422	61 145 802
Sum opptjent egenkapital		62 033 422	61 145 802
Sum egenkapital		73 517 501	72 629 881
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	28 000	58 000
Sum avsetninger for forpliktelse		28 000	58 000
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 843	602 203
Betalbar skatt	3	671 495	492 903
Skyldige offentlige avgifter		118 560	182 411
Annen kortsiktig gjeld		3 561	612 243
Sum kortsiktig gjeld		819 459	1 889 761
Sum gjeld		847 459	1 947 761
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		74 364 961	74 577 642



Organisasjonsnr: 989 214 551
KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) 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.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære	20722.00	10.00	207220.00



<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Karl Henrik Våge Økland	1261.00	6.09%	Ordinære
Bjørn Tore Våge Økland	1261.00	6.09%	Ordinære
Karl Håkon Økland	18200.00	87.82%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	20722.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

Note
3

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
3

Ytelser til revisjon

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
5

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i Karl Håkon Økland Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Karl Håkon Økland Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 1.432.215,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.

Fakta Revisjon AS
Solheimsgaten 15
5058 Bergen

Tlf. 55 21 05 90

www.f-r.no
Org.nr. 985 462 406 MVA

Medlem av Den Norske Revisorforening



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Karl Håkon Økland Invest AS

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Andre forhold

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

Bergen, 7.september 2021

Fakta Revisjon AS


Bjørn Egil Moldestad
statsautorisert revisor





Årsrapport 2020

Karl Håkon Økland Invest AS

Hjellestadvegen 294
5259 HJELLESTAD

Organisasjonsnummer: 989214551





Karl Håkon Økland Invest AS

	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		1 401 109	1 475 000
SUM DRIFTSINTEKTER		1 401 109	1 475 000
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	4	34 800	20 350
SUM DRIFTSKOSTNADER		34 800	20 350
DRIFTSRESULTAT		1 366 309	1 454 650
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		707 594	720 350
Rentekostnader		194	11 987
RESULTAT AV FINANSPOSTER		707 400	708 364
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		2 073 710	2 163 014
Skattekostnad	3	641 495	478 903
Årsresultat	1	1 432 215	1 684 111
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		42 215	1 684 111
Tilleggsutbytte		1 390 000	0
SUM OVERFØRINGER		1 432 215	1 684 111



Karl Håkon Økland Invest AS

	Note	2020	2019
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	3 170 323	3 170 323
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		3 170 323	3 170 323
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investering i tilknyttet selskap	5	10 015 000	10 015 000
Lån til tilknyttet selskap	5	0	12 551 474
Fordring på aksjonær eller likestilt med aksjonær	4	19 075 107	3 757 248
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		29 090 107	26 323 722
SUM ANLEGGSMIDLER		32 260 430	29 494 045
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 093 750	156 250
SUM FORDRINGER		1 093 750	156 250
Bankinnskudd og lignende		41 010 781	44 927 347
SUM OMLØPSMIDLER		42 104 531	45 083 597
SUM EIENDELER		74 364 961	74 577 642



Karl Håkon Økland Invest AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	207 220	207 220
Overkurs	2	11 276 859	11 276 859
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		11 484 079	11 484 079
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	62 033 422	61 145 802
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		62 033 422	61 145 802
SUM EGENKAPITAL		73 517 501	72 629 881
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	28 000	58 000
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		28 000	58 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til aksjonær		3 561	537 593
Leverandørgjeld		25 843	602 203
Betalbar skatt	3	671 495	492 903
Skyldige offentlige avgifter		118 560	182 411
Annen kortsiktig gjeld		0	74 650
SUM KORTSIKTIG GJELD		819 459	1 889 761
SUM GJELD		847 459	1 947 761
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		74 364 961	74 577 642

Bergen, 03.09.2021
Styret for Karl Håkon Økland Invest AS

Karl Håkon Økland
styrets leder/daglig leder



KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS

NOTER 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og goodwill skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer. Finansielle anleggsmidler nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.

Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

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.

Korrigerende av feil

Korrigerende av feil i tidligere års regnskap føres direkte mot egenkapitalen. Sammenligningstall til foregående årsregnskap omarbeides ikke.



KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS

NOTER 2020

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	20 722	10	207 220

Aksjeeiere

Aksjonær(er) ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
Karl Håkon Økland	18 200	87,8 %	87,8 %	styrets leder
Bjørn Tore Våge Økland	1 261	6,1 %	6,1 %	
Karl Henrik Våge Økland	1 261	6,1 %	6,1 %	
Sum:	20 722	100 %	100 %	

Avstemming av egenkapital

EK transaksjon	Aksjekapital	Overskurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	207 220	11 276 859	61 145 802	72 629 881
Tilleggsutbytte			(1 390 000)	-
Resultat	-	-	1 432 215	1 432 215
Feil fra tidligere år	-	-	845 406	845 406
Egenkapital 31.12	207 220	11 276 859	62 033 422	73 517 501

Det er identifisert feil i tidligere års regnskap estimert til kr. 845 406,-. Feilene består av manglende periodisering av renteinntekter for 2018 og 2019, henholdsvis kr. 405 053,- og kr. 440 353,-. Disse feilene fra tidligere år, er i år belastet egenkapitalen direkte som en egenkapitaltransaksjon.

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2020	2019
Resultat før skattekostnad	2 073 710	2 163 014
Permanente forskjeller	844 532	11 754
Endring i midlertidige forskjeller	134 009	65 699
Årets skattegrunnlag	3 052 251	2 240 467
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	671 495	492 904



KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS

NOTER 2020

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2020	2019
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	(84 432)	(105 540)
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	(81 450)	-
Gevinst- og tapskonto	294 670	368 337
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	128 788	262 797
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	28 000	58 000

Spesifikasjon av skattekostnad	2020	2019
Betalbar skatt	671 495	492 904
Endring utsatt skatt	(30 000)	(14 000)
Skattekostnad	641 495	478 904

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke betalt honorar til styret.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 17 000 for revisjon og kr. 8 750 for andre tjenester. Beløpene er eks. mva.

Langsiktig fordring på aksjonær eller likestilt med aksjonær:

Av selskapets langsiktige fordringer er kr. 17 228 294,- lån til selskap som er eid av Karl Henrik Økland og Bjørn Tore Økland. Lånet er renteberegnet med en rente på mellom 2,60%-5,00%.

Av selskapets langsiktige fordringer er kr. 1.846.813,- lån til personlig aksjonær og aksjonærs nærstående. Kr. 1 780 313,- av disse blir renteberegnet med en rentesats på 1,5%. Det er stilet tilfredsstillende sikkerhet for lånet.

Note 5 – Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Oversikt over datterselskap, tilknyttede selskap og felles kontrollert virksomhet

Foretaksnavn	Forretnings- kontor	Eierandel/		Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
		Stemmeandel			
Ocean Venture AS	Bergen	50,0 %	kr	40 446 381	kr 4 224 353

Det utarbeides ikke konsernregnskap, jf. RL §1-6 / § 3-2.

Lån til tilknyttet selskap er i sin helhet gjort opp i 2020.

Foretaksnavn	Kostpris	Bokført pr. 31.12
Ocean Venture AS	10 015 000	10 015 000
Sum	10 015 000	10 015 000



KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS

NOTER 2020

Note 6 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Fiskeredskap	Tomt/bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	177 700	3 170 323	3 348 023
Tilang (+)	-	-	-
Avgang (-)	-	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	177 700	3 170 323	3 348 023
Akk. Avskrivninger	177 700	-	177 700
Akk. Nedskrivninger	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	-	3 170 323	3 170 323
Årets avskrivninger	-	-	-
Fast eiendom avskrives ikke			