



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 976 407  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØA HOLDING AS  
Forretningsadresse: Nordgardsvegen 111  
5236 RÅDAL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Øyvind Andreassen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

### 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, 06.09.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	58 200	54 636
<b>Sum kostnader</b>		<b>58 200</b>	<b>54 636</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-58 200</b>	<b>-54 636</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	4		747 849
Annen renteinntekt		1 506	4 178
Annen finansinntekt		1 239 425	478 049
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 599 719	1 598 060
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 840 650</b>	<b>2 828 136</b>
Annen finanskostnad		109 138	201 178
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>109 138</b>	<b>201 178</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 731 512</b>	<b>2 626 958</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 673 312</b>	<b>2 572 322</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		137 473
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 673 312</b>	<b>2 434 849</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 673 312</b>	<b>2 434 849</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		1 500 000	
Annen egenkapital		1 173 312	2 434 849
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 673 312</b>	<b>2 434 849</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	40 000	150 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>40 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>40 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		152 080	8 276
Konsernfordringer		111 371	1 727 441
<b>Sum fordringer</b>		<b>263 451</b>	<b>1 735 717</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	5	21 781 020	20 257 499
<b>Sum investeringer</b>		<b>21 781 020</b>	<b>20 257 499</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 651 661	1 361 604
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 651 661</b>	<b>1 361 604</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>24 696 132</b>	<b>23 354 820</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>24 736 132</b>	<b>23 504 820</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9	100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		24 440 659	23 267 347
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>24 440 659</b>	<b>23 267 347</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>24 540 659</b>	<b>23 367 347</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	6	137 473	137 473
Annen kortsiktig gjeld		58 000	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>195 473</b>	<b>137 473</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>195 473</b>	<b>137 473</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 736 132</b>	<b>23 504 820</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 726754

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 976 407  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØA HOLDING AS  
Forretningsadresse: Nordgardsvegen 111  
5236 RÅDAL

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Øyvind Andreassen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

#### 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, 21.09.2021

---

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: 988 976 407  
ØA HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	58 200	54 636
<b>Sum kostnader</b>		<b>58 200</b>	<b>54 636</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-58 200</b>	<b>-54 636</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	4		747 849
Annen renteinntekt		1 506	4 178
Annen finansinntekt		1 239 425	478 049
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 599 719	1 598 060
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 840 650</b>	<b>2 828 136</b>
Annen finanskostnad		109 138	201 178
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>109 138</b>	<b>201 178</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 731 512</b>	<b>2 626 958</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 673 312</b>	<b>2 572 322</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		137 473
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 673 312</b>	<b>2 434 849</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 673 312</b>	<b>2 434 849</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		1 500 000	
Annen egenkapital		1 173 312	2 434 849
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 673 312</b>	<b>2 434 849</b>



Organisasjonsnr: 988 976 407  
ØA HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4	40 000	150 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>40 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>40 000</b>	<b>150 000</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre fordringer	152 080	8 276
Konsernfordringer	111 371	1 727 441
<b>Sum fordringer</b>	<b>263 451</b>	<b>1 735 717</b>

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer 5	21 781 020	20 257 499
<b>Sum investeringer</b>	<b>21 781 020</b>	<b>20 257 499</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 3	2 651 661	1 361 604
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	<b>2 651 661</b>	<b>1 361 604</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>24 696 132</b>	<b>23 354 820</b>
-------------------------	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>	<b>24 736 132</b>	<b>23 504 820</b>
----------------------	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) 9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	24 440 659	23 267 347
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>24 440 659</b>	<b>23 267 347</b>

<b>Sum egenkapital</b> 8	<b>24 540 659</b>	<b>23 367 347</b>
--------------------------	-------------------	-------------------



<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		137 473	137 473
Annen kortsiktig gjeld	6	58 000	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>195 473</b>	<b>137 473</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>195 473</b>	<b>137 473</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 736 132</b>	<b>23 504 820</b>



Organisasjonsnr: 988 976 407  
ØA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
9

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
ANDREASSEN ØYVIND	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

**Note**  
5

**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**  
5

**Ytelser til andre ledende personer**

**Note**  
1

**Ytelser til revisjon**



<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58000.00	47445.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58000.00	47445.00

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

## Note

4

### Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

## Note

10

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

## Note

### Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

#### Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
ØA Management	100.00%	100.00%	212334.00	136851.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



**Årøppgjør for 2020**

**ØA HOLDING AS  
5236 RÅDAL**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Til generalforsamlingen i ØA Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for ØA Holding AS som viser et overskudd på NOK 2 673 312. 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 rettvise 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 regnskapet. 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.

#### *Styret 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 rettvise 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

**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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 31.08.2021

Collegium Revisjon AS

Anne Mette Lyssand

statsautorisert revisor



**Resultatregnskap for 2020**  
**ØA HOLDING AS**

	Note	2020	2019
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen driftskostnad	2	(58 200)	(54 636)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(58 200)</b>	<b>(54 636)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(58 200)</b>	<b>(54 636)</b>
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	4	0	747 849
Annen renteinntekt		1 506	4 178
Annen finansinntekt		1 239 425	478 049
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 599 719	1 598 060
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 840 650</b>	<b>2 828 136</b>
Annen finanskostnad		(109 138)	(201 178)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(109 138)</b>	<b>(201 178)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 731 512</b>	<b>2 626 958</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 673 312</b>	<b>2 572 322</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	(137 473)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>2 673 312</b>	<b>2 434 849</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 673 312</b>	<b>2 434 849</b>
<b>Overføringer</b>			
Tilleggsutbytte		1 500 000	0
Annen egenkapital		1 173 312	2 434 849
<b>Sum</b>		<b>2 673 312</b>	<b>2 434 849</b>



**Balanse pr. 31. desember 2020**  
**ØA HOLDING AS**

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	40 000	150 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>40 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>40 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		152 080	8 276
Konsernfordringer		111 371	1 727 441
<b>Sum fordringer</b>		<b>263 451</b>	<b>1 735 717</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	5	21 781 020	20 257 499
<b>Sum investeringer</b>		<b>21 781 020</b>	<b>20 257 499</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 651 661	1 361 604
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 651 661</b>	<b>1 361 604</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>24 696 132</b>	<b>23 354 820</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>24 736 132</b>	<b>23 504 820</b>



**Balanse pr. 31. desember 2020**  
**ØA HOLDING AS**

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		24 440 659	23 267 347
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>24 440 659</b>	<b>23 267 347</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>24 540 659</b>	<b>23 367 347</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	6	137 473	137 473
Annen kortsiktig gjeld		58 000	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>195 473</b>	<b>137 473</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>195 473</b>	<b>137 473</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>24 736 132</b>	<b>23 504 820</b>

Bergen, 31.08.2021  
I styret for ØA Holding AS

  
Øyvind Andreassen  
Styrets leder / Daglig leder



## Noter 2020 ØA HOLDING AS

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr. 31. desember 2018. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper, og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form, samt å gi et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling ved årsslutt. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Det er ingen endrede regnskapsprinsipper.

#### Finansielle eiendeler

Selskapets aksjer i datterselskaper vurderes til anskaffelseskost med mindre det foreligger verdifall som ikke er forbigående. Selskapets markedsbaserte aksjer vurderes til balansedagens kurs.

#### Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

#### 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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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.

#### Kontantstrømoppstillingen

Kontantstrømoppstilling er satt opp etter indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



## Note 2 - Revisjon

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 58 000.

## Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 4 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
ØA Management AS	Bergen	100	212 334	136 851

Det tidligere heleide datterselskapet ØA Marketing AS ble avvirket i 2020.

## Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper mm.

Anleggsaksjer	Eierandel	Balanseført verdi
Betongtrykk AS	20%	0

Markedsbaserte aksjer	Kostpris	Markedsverdi
Nort Birdge Agri Invest	715 274	567 876
Global Opportunities PE AS	297 113	53 956
Gjensidige Forsikring ASA	143 955	620 347
Aberdeen glbal emerging markets	3	39
Alfred berg obligasjon	367	378
Arctic norwegian value creation A - Nok	74 438	103 391
Bluebay Investment grade global aggregate	75 521	89 787
Egerton capital equity fund plc I nok-h	100 000	142 729
KLP aksje global indeks	75 000	102 991
PIMCO gis income fund i acc	25 043	28 114
Harvest Equity Kernel P-NOK Hedged	75 660	89 343
TT Emerging Markets equity fund	48 977	71 891
PRE China Privat Equity II	1 009 470	1 340 385
PRE China & Asia Priv.Equity AS	437 304	820 813
PRE China Privat Equity I AS	711 000	536 341
Pareto World Wide Shipping AS	1 272 754	110 222
Danske Invest Horisont Rente Konservativ, klasse Nok W	1 231 726	1 353 150
Danske Invest Index Europe Restricted, klasse NOK W	1 539 344	1 704 705
Danske Invest Index Japan Restricted,	538 064	593 971
Danske Invest Index Norway Restricted,	4 307 805	5 297 533
Danske Invest Index Pacific incl. CA ex. JPN	393 135	471 833
Danske Invest Index USA Restricted, klasse	4 104 688	5 614 875
Danske Invest Nye Markeder Obligasjon, klasse NOK h	383 304	467 231
Danske invest Euro High Yield Obligasjon, klasse NOK h	133 925	144 560
DI GI.Em.Mkt	-227 275	1 126 892
DI GI HY Obl	142 625	177 946
Danske invest sicav global corporate bonds, nok w	133 952	149 721
<b>Sum</b>	<b>17 743 172</b>	<b>21 781 020</b>



## Note 6 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 673 312	2 572 322
Konsernbidrag		747 849
+/- Permanente forskjeller	(2 789 700)	(2 695 292)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(116 388)</b>	<b>624 879</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		137 473
Sum		137 473
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>137 473</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		137 473
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>137 473</b>

## Note 7 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(116 388)	116 388
Netto forskjeller	0	(116 388)	116 388
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	116 388	(116 388)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 25 605

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	23 267 347	23 367 347
Tilleggsutbytte		(1 500 000)	(1 500 000)
Årets resultat		2 673 312	2 673 312
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>24 440 659</b>	<b>24 540 659</b>

## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
ANDREASSEN ØYVIND	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.