



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 893 317 422
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OVIDIA INVEST AS
Forretningsadresse: Nedre vei 8
3183 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Terje Clausen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

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, 16.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	5		
Annen driftskostnad	5	57 461	33 684
Sum kostnader		57 461	33 684
Driftsresultat		-57 461	-33 684
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6		
Annen finansinntekt	6	159 345	60 289
Sum finansinntekter		159 345	60 289
Annen rentekostnad	6		
Annen finanskostnad	6, 9	7 126 631	16 089 503
Sum finanskostnader		7 126 631	16 089 503
Netto finans		-6 967 286	-16 029 214
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 024 747	-16 062 898
Skatt på ordinært resultat	7	-51 856	-84 701
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 972 891	-15 978 197
Årsresultat	2	-6 972 891	-15 978 197
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 972 891	-15 978 197
Totalresultat		-6 972 891	-15 978 197
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	2	-6 972 891	-3 308 214
Overført fra annen egenkapital	2		-5 357 300
Overført fra annen innskutt egenkapital	2		-7 312 682
Sum overføringer og disponeringer		-6 972 891	-15 978 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	250 385	198 529
Sum immaterielle eiendeler		250 385	198 529
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	1, 8	7 915 336	8 155 992
Investeringer i aksjer	9		6 789 037
Obligasjoner og andre fordringer	9		
Sum finansielle anleggsmidler		7 915 336	14 945 029
Sum anleggsmidler		8 165 721	15 143 558
Omløpsmidler			
Varer			
Kundefordringer	1		
Andre kortsiktige fordringer	1, 8		
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	88 107	77 028
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 107	77 028
Sum omløpsmidler		88 107	77 028
SUM EIENDELER		8 253 828	15 220 586
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	3 500 000	3 500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	2		
Sum innskutt egenkapital		3 500 000	3 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2, 4		
Udekket tap	4	10 281 105	3 308 214
Sum opptjent egenkapital		-10 281 105	-3 308 214
Sum egenkapital		-6 781 105	191 786
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	15 000 000	15 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum annen langsiktig gjeld		15 000 000	15 000 000
Sum langsiktig gjeld		15 000 000	15 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1		
Betalbar skatt	7		
Annen kortsiktig gjeld		34 933	28 800
Sum kortsiktig gjeld		34 933	28 800
Sum gjeld		15 034 933	15 028 800
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 253 828	15 220 586



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 694114

Enheten

Organisasjonsnummer: 893 317 422
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OVIDIA INVEST AS
Forretningsadresse: Nedre vei 8
3183 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Terje Clausen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

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, 12.07.2022



Organisasjonsnr: 893 317 422
OVIDIA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	5		
Annen driftskostnad	5	57 461	33 684
Sum kostnader		57 461	33 684
Driftsresultat		-57 461	-33 684
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6		
Annen finansinntekt	6	159 345	60 289
Sum finansinntekter		159 345	60 289
Annen rentekostnad	6		
Annen finanskostnad	6, 9	7 126 631	16 089 503
Sum finanskostnader		7 126 631	16 089 503
Netto finans		-6 967 286	-16 029 214
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skatt på ordinært resultat	7	-7 024 747	-16 062 898
Ordinært resultat etter skattekostnad		-51 856	-84 701
Årsresultat	2	-6 972 891	-15 978 197
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 972 891	-15 978 197
Totalresultat		-6 972 891	-15 978 197
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	2	-6 972 891	-3 308 214
Overført fra annen egenkapital	2		-5 357 300
Overført fra annen innskutt egenkapital	2		-7 312 682
Sum overføringer og disponeringer		-6 972 891	-15 978 197



Organisasjonsnr: 893 317 422
OVIDIA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	7	250 385	198 529
Sum immaterielle eiendeler		250 385	198 529

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	1, 8	7 915 336	8 155 992
Investeringer i aksjer	9		6 789 037
Obligasjoner og andre fordringer	9		
Sum finansielle anleggsmidler		7 915 336	14 945 029

Sum anleggsmidler		8 165 721	15 143 558
--------------------------	--	------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Kundefordringer	1		
Andre kortsiktige fordringer	1, 8		
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9		

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	88 107	77 028
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 107	77 028

Sum omløpsmidler		88 107	77 028
-------------------------	--	---------------	---------------

SUM EIENDELER		8 253 828	15 220 586
----------------------	--	------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 3	3 500 000	3 500 000
Annen innskutt egenkapital	2		
Sum innskutt egenkapital		3 500 000	3 500 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2, 4		
-------------------	------	--	--



Udekket tap	4	10 281 105	3 308 214
Sum opptjent egenkapital		-10 281 105	-3 308 214
Sum egenkapital		-6 781 105	191 786
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	15 000 000	15 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum annen langsiktig gjeld		15 000 000	15 000 000
Sum langsiktig gjeld		15 000 000	15 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1		
Betalbar skatt	7		
Annen kortsiktig gjeld		34 933	28 800
Sum kortsiktig gjeld		34 933	28 800
Sum gjeld		15 034 933	15 028 800
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 253 828	15 220 586



Organisasjonsnr: 893 317 422
OVIDIA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Ovidia Invest AS

Org.nr.:893 317 422



Ovidia Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	5	57 461	33 684
Sum driftskostnad		57 461	33 684
Driftsresultat		-57 461	-33 684
Annen finansinntekt	6	159 345	60 289
Annen finanskostnad	6, 9	-7 126 631	-16 089 503
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 024 747	-16 062 898
Skatt på ordinært resultat	7	-51 856	-84 701
Arsresultat	2	-6 972 891	-15 978 197
Disponering av årsresultatet			
Overført til udekket tap	2	6 972 891	3 308 214
Overført fra annen egenkapital	2	0	5 357 300
Overført fra annen innskutt egenkapital	2	0	7 312 682
Sum disponert		-6 972 891	-15 978 197



Ovidia Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	250 385	198 529
Sum immaterielle eiendeler		<u>250 385</u>	<u>198 529</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer	9	0	6 789 037
Lån til foretak i samme konsern	1	7 915 336	8 155 992
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 915 336</u>	<u>14 945 029</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 165 721</u>	<u>15 143 558</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	88 107	77 028
Sum omløpsmidler		<u>88 107</u>	<u>77 028</u>
SUM EIENDELER		<u>8 253 828</u>	<u>15 220 586</u>



Ovidia Invest AS

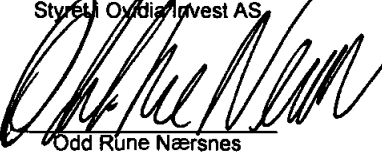
BALANSE PR. 31.12.


	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	3 500 000	3 500 000
Sum innskutt egenkapital		3 500 000	3 500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-10 281 105	-3 308 214
Sum opptjent egenkapital		-10 281 105	-3 308 214
Sum egenkapital		-6 781 105	191 786
GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	15 000 000	15 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 000 000	15 000 000
Annen kortsiktig gjeld		34 933	28 800
Sum kortsiktig gjeld		34 933	28 800
Sum gjeld		15 034 933	15 028 800
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 253 828	15 220 586

Horten, 10.05.2022

Styret i Ovidia Invest AS


Lørgen Cato Broch
Styrets leder


Odd Rune Nærnes
Styremedlem


Terje Clausen
Daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Skatt

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

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Langsiktige investeringer

Langsiktige investeringer (aksjer og andeler vurdert anleggsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



Note 1 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer	
	2021	2020
Embro Eiendom AS	7 915 336	8 155 992
Sum	7 915 336	8 155 992

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	3 500 000	-3 308 214	191 786
Årets resultat		-6 972 891	-6 972 891
Egenkapital 31.12.2021	3 500 000	-10 281 105	-6 781 105

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 3 500 000 består av 3 500 aksjer à kr. 1 000. Alle aksjer har like rettigheter.

Alle aksjer er eid av morselskapet Embro Eiendom AS med forretningsadresse Nedre vei 8,3183 HORTEN. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Ovidia Invest AS fås utlevert.

Note 4 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Det fremlagte resultatregnskapet og balanse viser et underskudd og et tap av egenkapital som i stor grad skyldes årets nedskrivning av investeringer i aksjer.

Selskapets handleplikt ved tap av egenkapital er inntrådt, og det er satt i verk tiltak for å sikre selskapets økonomi. Styret har vurdert det slik at tilgjengelig kapital medregnet konsernets ressurser er tilstrekkelig til å håndtere løpende tap. Konsernet er solid og har tilfredsstillende likviditet. Styret og ledelsen vurderer at konsernet samlet sett er finansielt godt stilt til å håndtere tapet i selskapet. Driften av Ovidia Invest AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorer.

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, bundne bankinnskudd.

Selskapet har ingen ansatte i 2021. Det er ikke kostnadsført noen ytelser til daglig leder eller styret.

Det er ingen bundne bankinnskudd.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	48 449	23 125
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	9 000	6 875
Annen bistand	0	3 675
Sum	57 449	33 675



Note 6 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2021	2020
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	159 345	60 279
Annen renteinntekt	0	11
Sum finansinntekter	159 345	60 289

Finanskostnader	2021	2020
Annen rentekostnad	337 525	411 607
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	6 789 106	15 677 896
Sum finanskostnader	7 126 631	16 089 503

Bokført verdi av aksjer i Optin Bank ASA har blitt nedskrevet til virkelig verdi med kr 15 677 896 i 2020.

Note 7 Skatt

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-959 933	-902 403	57 530
Avskåret rentefradrag	-178 180	0	178 180
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 138 113	-902 403	235 710
Utsatt skattefordel (22 %)	-250 385	-198 529	51 856

Årets skattekostnad	2021	2020
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-7 024 747	-16 062 898
Permanente forskjeller	6 789 037	15 677 896
Avskåret rentefradrag	178 180	0
Skattepliktig inntekt	-57 530	-385 002

Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-51 856	-84 701
Skattekostnad ordinært resultat	-51 856	-84 701

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-7 024 747	-16 062 898
Beregnet skatt av resultat før skatt	-1 545 444	-3 533 837
Skatteeffekt av permanente forskjeller	1 493 588	3 449 137
Sum	-51 856	-84 700

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	7 915 336	1 155 992
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Note 9 Investeringer i aksjer

	Eierandel	Anskaffelses- kost	Tidligere verdiendring	Periodens verdiendring	Balanseført verdi
Aksjer i Optin Bank ASA	7 %	20 716 932	0	-6 789 037	0
Sum		20 716 932	0	-6 789 037	0