



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 209 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKER INVEST AS
Forretningsadresse: Bolignummer H0305
Vistekrossen 21
4071 RANDABERG

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: Siv Tone Gya Klüver
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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, 15.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	78 216	
Sum kostnader		78 216	
Driftsresultat		-78 216	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 940	
Annen finansinntekt		3 658 873	
Sum finansinntekter		3 672 813	
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	6	2 167 534	
Annen rentekostnad	5	8 170	
Annen finanskostnad		658 262	
Sum finanskostnader		2 833 965	
Netto finans		838 848	
Ordinært resultat før skattekostnad		760 632	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		760 632	0
Årsresultat		760 632	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		760 632	
Totalresultat		760 632	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		760 632	
Sum overføringer og disponeringer	1	760 632	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		663 678	
Sum finansielle anleggsmidler		663 678	
Sum anleggsmidler		663 678	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 684 635	
Sum fordringer		4 684 635	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6, 6	13 083 747	
Sum investeringer		13 083 747	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		556 119	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		556 119	
Sum omløpsmidler		18 324 502	0
SUM EIENDELER		18 988 180	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 000 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 757 999	
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		15 757 999	
Sum egenkapital	1	16 757 999	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		
Gjeld til aksjonær	5	2 217 068	
Sum annen langsiktig gjeld		2 217 068	
Sum langsiktig gjeld		2 217 068	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 113	
Betalbar skatt	4		
Sum kortsiktig gjeld		13 113	
Sum gjeld		2 230 181	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 988 180	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 659576

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 209 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKER INVEST AS
Forretningsadresse: Bolignummer H0305
Vistehøyden 21
4071 RANDABERG

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: Siv Tone Gya Klüver
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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, 18.07.2022



Organisasjonsnr: 928 209 237
OKER INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	78 216	
Sum kostnader		78 216	
Driftsresultat		-78 216	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 940	
Annen finansinntekt		3 658 873	
Sum finansinntekter		3 672 813	
Verdireduksjon			
markedsbaserte omløpsmidler	6	2 167 534	
Annen rentekostnad	5	8 170	
Annen finanskostnad		658 262	
Sum finanskostnader		2 833 966	
Netto finans		838 848	
Ordinært resultat før skattekostnad		760 632	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		760 632	0
Årsresultat		760 632	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		760 632	
Totalresultat		760 632	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		760 632	
Sum overføringer og disponeringer	1	760 632	



Organisasjonsnr: 928 209 237
OKER INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		663 678	
Sum finansielle anleggsmidler		663 678	
Sum anleggsmidler		663 678	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 684 635	
Sum fordringer		4 684 635	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6, 6	13 083 747	
Sum investeringer		13 083 747	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		556 119	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		556 119	
Sum omløpsmidler		18 324 502	0
SUM EIENDELER		18 988 180	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 000 000	
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 757 999	
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		15 757 999	



Sum egenkapital	1	16 757 999	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		
Gjeld til aksjonær	5	2 217 068	
Sum annen langsiktig gjeld		2 217 068	
Sum langsiktig gjeld		2 217 068	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 113	
Betalbar skatt	4		
Sum kortsiktig gjeld		13 113	
Sum gjeld		2 230 181	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 988 180	0



Organisasjonsnr: 928 209 237
OKER INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

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



Resultatregnskap Oker Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	1.8.-31.12.2021
Annen driftskostnad	3	78 216
Sum driftskostnader		78 216
Driftsresultat		-78 216
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		13 940
Annen finansinntekt		3 658 873
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	6	2 167 534
Annen rentekostnad	5	8 170
Annen finanskostnad		658 262
Resultat av finansposter		838 848
Ordinært resultat før skattekostnad		760 632
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0
Årsresultat		760 632
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		760 632
Sum overføringer	1	760 632



Balanse Oker Invest AS

Eiendeler	Note	2021	Åpningsbalanse 31.7.2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		663 678	663 178
Sum finansielle anleggsmidler		663 678	663 178
Sum anleggsmidler		663 678	663 178
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 684 635	10 485
Sum fordringer		4 684 635	10 485
Investeringer			
Handelsportefølje aksjer og verdipapirer	6	11 968 269	11 443 660
Andre aksjer og verdipapirer	6	1 115 478	6 831 885
Sum investeringer		13 083 747	18 275 545
Bankinnskudd, kontanter o.l.		556 119	892 396
Sum omløpsmidler		18 324 502	19 178 426
Sum eiendeler		18 988 180	19 841 604



Balanse Oker Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	Åpningsbalanse 31.7.2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 757 999	14 997 368
Sum opptjent egenkapital		15 757 999	14 997 368
Sum egenkapital	1	16 757 999	15 997 368
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær	5	2 217 068	3 843 654
Sum annen langsiktig gjeld		2 217 068	3 843 654
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 113	0
Annen kortsiktig gjeld		0	582
Sum kortsiktig gjeld		13 113	582
Sum gjeld		2 230 181	3 844 236
Sum egenkapital og gjeld		18 988 180	19 841 604

Randaberg, 28.06.2022
Styret i Oker Invest AS

Siv Tone Gya Klüver
Styreleder/daglig leder

Tormod Johan Litlere Klüver
Styremedlem

Synnøve Klüver Hansen
Styremedlem

Helene Klüver Larssen
Styremedlem



Oker Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer og gjeld med forfall innen ett år etter balansedato klassifiseres som henholdsvis omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over antatt levetid.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Gjeld vurderes til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Langsiktige investeringer i aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Ved tilordning av anskaffelseskost er FIFO-metoden benyttet.

Gevinst og tap ved salg av aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler) inntektsføres og kostnadsføres under finansposter iht. transaksjonsprinsippet, dvs. når salgstransaksjonen er gjennomført. Transaksjonstidspunktet er det tidspunktet hvor risiko og kontroll er overført.

Kortsiktige investeringer i aksjer og verdipapirer

Aksjer som er vurdert som en handelsportefølje er regnskapsmessig oppført til markedsverdi. Andre markedsbaserte aksjer og verdipapirer som ikke inngår i handelsportefølje vurderes til det laveste av anskaffelseskost og markedsverdi pr. 31.12. Utbytte inntektsføres det året det mottas.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Oker Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital ved stiftelse	1 000 000	14 997 368	15 997 368
Årets resultat	0	760 632	760 632
Egenkapital 31.12.2021	1 000 000	15 757 999	16 757 999

Tor Invest AS, org.nr. 929 781 937, er overdragene selskap i fisjon og overtakende selskap er Oker Invest AS, org.nr. 928 209 237. I henhold til regnskapsloven § 6.6 er ikke sammenligningstallene omarbeidet.

Fisjonens regnskapsmessige virkningstidspunkt er satt til 01.08.2021. Fisjonen innebærer at det overdragende selskapet, Tor Invest AS, overdrar 50 % av sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser til Oker Invest AS, uten vederlag, jfr. Asl. § 13-24.

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 1 000 000 består av 5 000 ordinære aksjer à kr 200.

Note 3 Antall ansatte, godtgjørelser og honorarer

Det er ingen ansatte og det er følgende heller ikke krav til obligatorisk tjenstepensjonsordning. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter. Selskapet har ingen bundne midler.



Oker Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 4 Skatt

Beregning av skattepliktig inntekt	2021
Regnskapsmessig resultat før skatt	760 632
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-143 019
Regnskapsført verdiendring aksjer og andre verdipapirer	2 167 534
Realisert gevinst ved salg av aksjer	-3 515 854
Realisert tap ved salg av aksjer (utenfor fritaksmetoden)	-211 464
Realisert tap ved salg av aksjer	623 743
Skattepliktig utbytte (iht. 3%-regel + utenfor fritaksmetoden)	41 802
Andre permanente forskjeller	-119 275
Endring midlertidige forskjeller	3 530
Sum grunnlag årets skattekostnad	-392 371
Overført underskudd til fremføring	392 371
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt årets resultat	-86 322
Endring ikke-balanseført utsatt skattefordel	86 322
Skattekostnad	0

Beregning av utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller	31.12.2020	Tilgang ved fusjon	Sum	Sum	Endring
			1.1.2021	31.12.2021	
Gevinst- og tapskonto	0	17 650	17 650	14 120	3 530
Sum midlertidige forskjeller	0	17 650	17 650	14 120	3 530
Finansielle instrumenter	0	0	0	0	0
Underskudd til fremføring	0	-1 547 927	-1 547 927	-1 940 298	392 371
Grunnlag for utsatt skatt	0	-1 530 277	-1 530 277	-1 926 178	392 371
Utsatt skattefordel	0	-336 661	-336 661	-423 759	87 098
Herav ikke balanseført utsatt skattefor	0	336 661	336 661	423 759	-87 098
Balanseført utsatt skattefordel	0	0	0	0	0

Selskapet har valgt å unnlate å balanseføre utsatt skattefordel iht. unntaksreglene for små foretak.

Note 5 Fordringer og gjeld

	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0

Når det gjelder gjeld til aksjonærene er det ikke fastsatt tilbakebetalingsplan eller stillet eiendeler i pant for denne gjeldsposten. Gjeld til aksjonærer er renteberegnet med kr 8 170.



Oker Invest AS

Noter til årsregnskapet for 2021

Note 6 Handelsportefølje av aksjer, andre aksjer og verdipapirer

	Anskaffelseskost	Verdijustering	Balanseført verdi
Handelsportefølje	11 542 085	426 185	11 968 270

Aksjer som forvaltes gjennom SR-Forvaltning AS er vurdert som en handelsportefølje og er regnskapsmessig bokført til markedsverdi.

	Anskaffelseskost	Verdijustering	Balanseført verdi
Investeringer i aksjer og verdipapirer	2 783 559	-1 668 081	1 115 478

Andre aksjer og verdipapirer består av investeringer i forskjellige typer verdipapir som ikke inngår i handelsportefølje og av denne grunn vurderes til det laveste av anskaffelseskost og markedsverdi.

Årets verdijustering knyttet til handelsportefølje, andre aksjer og verdipapirer er netto kr - 2 167 534.



 Securely signed with Brevio

Oker Invest AS Årsregnskap 2021

Signers:

Name	Method	Date
Larsen, Helene Klüver	BANKID_MOBILE	2022-06-28 18:21
Klüver, Siv Tone Gya	BANKID	2022-06-28 16:35
Klüver, Tormod Johan Litlere	BANKID_MOBILE	2022-06-28 19:02
Hansen, Synnøve Klüver	BANKID	2022-06-28 16:58

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Til generalforsamlingen i Oker Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Oker Invest AS som 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 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 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-regiene), 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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>

Stavanger, 28. juni 2022

PricewaterhouseCoopers AS

Alf Aage Sandbakk
Statsautorisert revisor

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap