



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 400 157
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTI-SENTERET EIENDOM AS
Forretningsadresse: Svartvassvegen 2
6650 SURNADAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Lars Ove Valaas-Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 236 118 | 4 574 |
| Viderebel.felleskostnader | | 3 231 764 | 2 959 649 |
| Viderebel.felles markedsføring | | 693 329 | 349 438 |
| Leieinntekter | | 17 812 219 | 17 400 741 |
| Annen driftsinntekt | | 140 | -199 829 |
| Sum inntekter | | 21 973 571 | 20 514 574 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 235 222 | 3 880 |
| Lønnskostnad | 1 | 0 | 0 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 5 336 923 | 5 272 091 |
| Annen driftskostnad | | 4 878 941 | 3 005 865 |
| Leietakers andel felleskostnader | | 3 231 764 | 2 959 649 |
| Leietakers andel markedsføring | | 233 012 | 349 438 |
| Sum kostnader | | 13 915 862 | 11 590 924 |
| Driftsresultat | | 8 057 709 | 8 923 650 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 513 382 | 35 971 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 215 |
| Sum finansinntekter | | 513 382 | 36 186 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 3 757 720 | 2 926 697 |
| Annen rentekostnad | | 6 697 820 | 4 554 248 |
| Sum finanskostnader | | 10 455 540 | 7 480 945 |
| Netto finans | | -9 942 158 | -7 444 759 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 884 449 | 1 478 891 |
| Skattekostnad | 3, 4 | -414 182 | 389 795 |
| Årsresultat | | -1 470 267 | 1 089 096 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 5 260 761 | 17 360 166 |
| Annen egenkapital | | 3 790 494 | 18 449 262 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 470 267 | 1 089 096 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 192 300 930 | 190 637 557 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 206 953 | 226 189 |
| Sum varige driftsmidler | | 192 507 883 | 190 863 747 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | 4 163 433 | 5 003 610 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 163 433 | 5 003 610 |
| Sum anleggsmidler | | 196 671 316 | 195 867 357 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 4 666 656 | 4 843 580 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 4 190 204 | 5 028 389 |
| Konsernfordringer | | 6 744 565 | 22 256 623 |
| Sum fordringer | | 15 601 425 | 32 128 591 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 25 573 287 | 17 868 192 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 25 573 287 | 17 868 192 |
| Sum omløpsmidler | | 41 174 712 | 49 996 783 |
| SUM EIENDELER | | 237 846 028 | 245 864 140 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 2 400 000 | 2 400 000 |
| Overkurs | 6 | 15 664 844 | 15 664 844 |
| Sum innskutt egenkapital | | 18 064 844 | 18 064 844 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 33 074 374 | 29 283 880 |
| Sum opptjent egenkapital | | 33 074 374 | 29 283 880 |
| Sum egenkapital | | 51 139 218 | 47 348 724 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3, 4 | 4 816 943 | 3 747 321 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 4 816 943 | 3 747 321 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 113 520 000 | 117 480 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | 55 971 308 | 67 544 611 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 169 491 308 | 185 024 611 |
| Sum langsiktig gjeld | | 174 308 251 | 188 771 932 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 295 333 | 467 995 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 75 353 | 79 070 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 3 757 720 | 2 926 697 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 7 270 153 | 6 269 721 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 398 558 | 9 743 484 |
| Sum gjeld | | 186 706 809 | 198 515 416 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 237 846 027 | 245 864 140 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 480440

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 400 157
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTI-SENTERET EIENDOM AS
Forretningsadresse: Svartvassvegen 2
6650 SURNADAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Lars Ove Valaas-Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 15.06.2024



Organisasjonsnr: 988 400 157
OTI-SENTERET EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 236 118 | 4 574 |
| Viderebel.felleskostnader | | 3 231 764 | 2 959 649 |
| Viderebel.felles markedsføring | | 693 329 | 349 438 |
| Leieinntekter | | 17 812 219 | 17 400 741 |
| Annen driftsinntekt | | 140 | -199 829 |
| Sum inntekter | | 21 973 571 | 20 514 574 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 235 222 | 3 880 |
| Lønnskostnad | 1 | 0 | 0 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 5 336 923 | 5 272 091 |
| Annen driftskostnad | | 4 878 941 | 3 005 865 |
| Leietakers andel felleskostnader | | 3 231 764 | 2 959 649 |
| Leietakers andel markedsføring | | 233 012 | 349 438 |
| Sum kostnader | | 13 915 862 | 11 590 924 |
| Driftsresultat | | 8 057 709 | 8 923 650 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 513 382 | 35 971 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 215 |
| Sum finansinntekter | | 513 382 | 36 186 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 3 757 720 | 2 926 697 |
| Annen rentekostnad | | 6 697 820 | 4 554 248 |
| Sum finanskostnader | | 10 455 540 | 7 480 945 |
| Netto finans | | -9 942 158 | -7 444 759 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 884 449 | 1 478 891 |
| Skattekostnad | 3, 4 | -414 182 | 389 795 |
| Årsresultat | | -1 470 267 | 1 089 096 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 5 260 761 | 17 360 166 |
| Annen egenkapital | | 3 790 494 | 18 449 262 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 470 267 | 1 089 096 |





Organisasjonsnr: 988 400 157
OTI-SENTERET EIENDOM AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 192 300 930 | 190 637 557 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 206 953 | 226 189 |
| Sum varige driftsmidler | | 192 507 883 | 190 863 747 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | 4 163 433 | 5 003 610 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 163 433 | 5 003 610 |
| Sum anleggsmidler | | 196 671 316 | 195 867 357 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 4 666 656 | 4 843 580 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 4 190 204 | 5 028 389 |
| Konsernfordringer | | 6 744 565 | 22 256 623 |
| Sum fordringer | | 15 601 425 | 32 128 591 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 25 573 287 | 17 868 192 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 25 573 287 | 17 868 192 |
| Sum omløpsmidler | | 41 174 712 | 49 996 783 |
| SUM EIENDELER | | 237 846 028 | 245 864 140 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 2 400 000 | 2 400 000 |
| Overkurs | 6 | 15 664 844 | 15 664 844 |
| Sum innskutt egenkapital | | 18 064 844 | 18 064 844 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 33 074 374 | 29 283 880 |
| Sum opptjent egenkapital | | 33 074 374 | 29 283 880 |
| Sum egenkapital | | 51 139 218 | 47 348 724 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3, 4 | 4 816 943 | 3 747 321 |
| Sum avsetninger for forpliktelse | | 4 816 943 | 3 747 321 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 113 520 000 | 117 480 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | 55 971 308 | 67 544 611 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 169 491 308 | 185 024 611 |
| Sum langsiktig gjeld | | 174 308 251 | 188 771 932 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 295 333 | 467 995 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 75 353 | 79 070 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 3 757 720 | 2 926 697 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 7 270 153 | 6 269 721 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 398 558 | 9 743 484 |
| Sum gjeld | | 186 706 809 | 198 515 416 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 237 846 027 | 245 864 140 |



Organisasjonsnr: 988 400 157
OTI-SENTERET EIENDOM 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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 fordringene. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023. Felleskostnader: Felleskostnader består av personalkostnader, teknisk drift og markedsføring. Disse postene blir ført på egne resultatlinjer under driftsinntekter og -kostnader og har tidligere gitt et 0-resultat i eiendomsselskapet. Fra og med 2023 endres praksis for dette og felles markedsføring inngår i eiendomsselskapets resultat for året. Driftsmidler tilhørende felleskostregnskapet er klassifisert som langsiktige fordringer, og avskrivninger er ført som driftskostnader og fordelt over forventet levetid.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00



Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|--------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1250962.00 | 1102153.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 185657.00 | 164205.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 63686.00 | 60649.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | -1500306.00 | -1327008.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|--------------------------------|--|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
| <u>Balansført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

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



BDO AS
Kobbegate 2
Postboks 1786 Sentrum
7416 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i OTI Senteret Eiendom AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til OTI Senteret Eiendom AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Erik H. Lie
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 7KTF-L0WLK-61YKC-D6A1Z-AADFS-XXH86



PENNEO

The signatures in this document are legally binding. The document is signed using Penneo™ secure digital signature. The identity of the signers has been recorded, and are listed below.

"By my signature I confirm all dates and content in this document."

Erik Helge Lie

Partner

Serial number: UN:NO-9578-5995-4-155606

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-11 20:22:06 UTC



Penneo document key: 7KTF-L0WLK-01YKC-D6A1Z-AADFS-XXH86

This document is digitally signed using **Penneo.com**. The digital signature data within the document is secured and validated by the computed hash value of the original document. The document is locked and timestamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic evidence is embedded within this PDF, for future validation if necessary.

How to verify the originality of this document

This document is protected by an Adobe CDS certificate. When you open the

document in Adobe Reader, you should see, that the document is certified by **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. This guarantees that the contents of the document have not been changed.

You can verify the cryptographic evidence within this document using the Penneo validator, which can be found at <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap for
OTI-SENTERET EIENDOM AS
988400157
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



OTI-SENTERET EIENDOM AS
988 400 157

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 236 118 | 4 574 |
| Viderebel.felleskostnader | | 3 231 764 | 2 959 649 |
| Viderebel.felles markedsføring | | 693 329 | 349 438 |
| Leieinntekter | | 17 812 219 | 17 400 741 |
| Annen driftsinntekt | | 140 | -199 829 |
| Sum driftsinntekter | | 21 973 571 | 20 514 574 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -235 222 | -3 880 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | -5 336 923 | -5 272 091 |
| Annen driftskostnad | | -4 878 941 | -3 005 865 |
| Leietakers andel felleskostnader | | -3 231 764 | -2 959 649 |
| Leietakers andel markedsføring | | -233 012 | -349 438 |
| Sum driftskostnader | | -13 915 862 | -11 590 924 |
| Driftsresultat | | 8 057 709 | 8 923 650 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 513 382 | 35 971 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 215 |
| Sum finansinntekter | | 513 382 | 36 186 |
| Finanskostnader | | | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | -3 757 720 | -2 926 697 |
| Annen rentekostnad | | -6 697 820 | -4 554 248 |
| Sum finanskostnader | | -10 455 540 | -7 480 945 |
| Netto finans | | -9 942 158 | -7 444 759 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 884 449 | 1 478 891 |
| Skattekostnad | 3, 4 | 414 182 | -389 795 |
| Årsresultat | | -1 470 267 | 1 089 096 |
| Overføringer | | | |
| Mottatt konsernbidrag | | -5 260 761 | -17 360 166 |
| Annen egenkapital | | 3 790 494 | 18 449 262 |
| Sum overføringer | | -1 470 267 | 1 089 096 |



OTI-SENTERET EIENDOM AS
988 400 157

Balanse 31.12

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 192 300 930 | 190 637 557 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 206 953 | 226 189 |
| Sum varige driftsmidler | | 192 507 883 | 190 863 747 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | 4 163 433 | 5 003 610 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 163 433 | 5 003 610 |
| Sum anleggsmidler | | 196 671 316 | 195 867 357 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 4 666 656 | 4 843 580 |
| Kortsiktige konsernfordringer | | 6 744 565 | 22 256 623 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 4 190 204 | 5 028 389 |
| Sum fordringer | | 15 601 425 | 32 128 591 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 25 573 287 | 17 868 192 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 25 573 287 | 17 868 192 |
| Sum omløpsmidler | | 41 174 712 | 49 996 783 |
| SUM EIENDELER | | 237 846 028 | 245 864 140 |



OTI-SENTERET EIENDOM AS
988 400 157

Balanse 31.12

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6 | 2 400 000 | 2 400 000 |
| Overkurs | 6 | 15 664 844 | 15 664 844 |
| Sum innskutt egenkapital | | 18 064 844 | 18 064 844 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 33 074 374 | 29 283 880 |
| Sum opptjent egenkapital | | 33 074 374 | 29 283 880 |
| Sum egenkapital | | 51 139 218 | 47 348 724 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 3, 4 | 4 816 943 | 3 747 321 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 4 816 943 | 3 747 321 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 113 520 000 | 117 480 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | 55 971 308 | 67 544 611 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 169 491 308 | 185 024 611 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 295 333 | 467 995 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 75 353 | 79 070 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 3 757 720 | 2 926 697 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 7 270 153 | 6 269 721 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 398 558 | 9 743 484 |
| Sum gjeld | | 186 706 809 | 198 515 416 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 237 846 027 | 245 864 140 |

Sumadal, 09.02.2024

Lars Ove Valaas-Breivik
styrets leder

Arild Sørlien
styremedlem

Øyvind Tronier Halvorsen
styremedlem

Thomas Erik Rønning
styremedlem

Ove Skrøvseth
daglig leder



OTI-SENTERET EIENDOM AS
988400157

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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 fordringene.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Felleskostnader:

Felleskostnader består av personalkostnader, teknisk drift og markedsføring. Disse postene blir ført på egne resultatlinjer under driftsinntekter og -kostnader og har tidligere gitt et 0-resultat i eiendomsselskapet. Fra og med 2023 endres praksis for dette og felles markedsføring inngår i eiendomsselskapets resultat for året. Driftsmidler tilhørende felleskostregnskapet er klassifisert som langsiktige fordringer, og avskrivninger er ført som driftskostnader og fordelt over forventet levetid.



OTI-SENTERET EIENDOM AS
988400157

Antall årsverk

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1,63

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Lønn | 1 250 962 | 1 102 153 |
| Arbeidsgiveravgift | 185 657 | 164 205 |
| Pensjonskostnader | 63 686 | 60 649 |
| Andre relaterte ytelser | -1 500 306 | -1 327 008 |
| Sum | -1 | -1 |

Note 2 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

| Varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Sum |
|--|-------------------------------|--|--------------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 385 027 | 259 131 573 | 259 516 600 |
| Tilgang i året | 0 | 6 981 059 | 6 981 059 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 385 027 | 266 112 632 | 266 497 659 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01 | -158 840 | -68 494 010 | -68 652 850 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12 | -178 076 | -73 811 689 | -73 989 765 |
| Balanseført verdi pr 31.12 | 206 951 | 192 300 943 | 192 507 894 |
| Årets av- og nedskrivninger | 19 236 | 5 317 679 | 5 336 915 |
| Økonomisk levetid | 0 - 20,04 | 0 - 100,72 | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 3 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | -1 483 804 | -4 896 457 |
| +/- Endringer i utsatt skattefordel | 1 069 622 | 5 286 252 |
| Skattekostnad | -414 182 | 389 795 |

| Skattepliktig inntekt | 2023 | 2022 |
|--|------------|-------------|
| Resultat før skatt | -1 884 449 | 1 478 891 |
| Permanente forskjeller | 1 800 | 292 908 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | -898 420 | -1 656 764 |
| - Anvendelse av fremførbart underskudd | -3 963 497 | -22 371 659 |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag | 6 744 565 | 22 256 624 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |

Note 4 - Midlertidige 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.



OTI-SENTERET EIENDOM AS 988400157

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | 21 712 904 | 22 506 885 | -793 981 |
| Omløpsmidler | 1 951 | 1 757 | 194 |
| Gevinst- og tapskonto | -98 159 | -78 527 | -19 632 |
| Fremførbart underskudd | -3 963 497 | 0 | -3 963 497 |
| Kortsiktig gjeld | -619 920 | -534 919 | -85 001 |
| Netto forskjeller | 17 033 279 | 21 895 195 | -4 861 916 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 17 033 279 | 21 895 195 | -4 861 916 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 3 747 321 | 4 816 943 | -1 069 622 |

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Opptjent egenkapital | Sum |
|------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| Egenkapital 31.12 forrige år | 2 400 000 | 15 664 844 | 29 283 880 | 47 348 724 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -1 470 267 | -1 470 267 |
| Mottatt konsernbidrag | 0 | 0 | 5 260 761 | 5 260 761 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 2 400 000 | 15 664 844 | 33 074 374 | 51 139 218 |

Mer om egenkapital

Aksjekapitalen er fordelt på 200 000 stk aksjer à kr. 12

Aksjonærene i selskapet per. 31.12.2023:

Orkland Kjøpesenter AS 200 000 stk aksjer 100%

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|-------------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 113 520 000 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 192 300 930 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |

Note 8- Datterselskap som inngår i konsernregnskap

OTI-Senteret Eiendom AS konsolideres inn i konsernregnskapet for Orkland Kjøpesenter AS.

Forretningskontoret til morsselskapet er i Surnadal kommune. Konsernregnskapet kan fås utlevert her.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Lars Ove Valaas-breivik

76b9f1e5-9e3b-4dff-ac19-feccc8a44444 - 2024-02-23 12:08:30 UTC +02:00
BankID - 95d0e48e-3df9-4f81-85a1-ec414a93c455 - NO

Arild Sørlien

f15ed04e-df4c-4c03-9894-b171216b0458 - 2024-02-23 13:38:37 UTC +02:00
BankID - 1ccc8384-ed56-4908-99f0-f7d97d9e5c1b - NO

Øyvind Tronier Halvorsen

08d1b53a-b16c-49c4-8e29-057c7d02887e - 2024-02-23 13:46:21 UTC +02:00
BankID - 17e3c6ea-ec71-4b15-856e-a6c9bf611385 - NO

Thomas Erik Rønning

20b8d3af-685e-4230-b88a-1a60cf1cd688 - 2024-02-23 17:25:11 UTC +02:00
BankID - fdb917f3-2f4c-44f3-b78d-3a0971744c1c - NO

Ove Skrøvseth

02aa3d6a-51de-48dc-8db3-b5b80352cc07 - 2024-02-23 18:24:36 UTC +02:00
BankID - 74108e5d-1520-4caf-8f63-52bec6c35bb9 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmapreteringsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/31472231-ab6b-4afa-b983-fc94a24c8a7a>

visma sign
www.vismasign.com



Årsregnskap for
OTI-SENTERET EIENDOM AS
988400157
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



OTI-SENTERET EIENDOM AS
988 400 157

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 236 118 | 4 574 |
| Viderebel.felleskostnader | | 3 231 764 | 2 959 649 |
| Viderebel.felles markedsføring | | 693 329 | 349 438 |
| Leieinntekter | | 17 812 219 | 17 400 741 |
| Annen driftsinntekt | | 140 | -199 829 |
| Sum driftsinntekter | | 21 973 571 | 20 514 574 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -235 222 | -3 880 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | -5 336 923 | -5 272 091 |
| Annen driftskostnad | | -4 878 941 | -3 005 865 |
| Leietakers andel felleskostnader | | -3 231 764 | -2 959 649 |
| Leietakers andel markedsføring | | -233 012 | -349 438 |
| Sum driftskostnader | | -13 915 862 | -11 590 924 |
| Driftsresultat | | 8 057 709 | 8 923 650 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 513 382 | 35 971 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 215 |
| Sum finansinntekter | | 513 382 | 36 186 |
| Finanskostnader | | | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | -3 757 720 | -2 926 697 |
| Annen rentekostnad | | -6 697 820 | -4 554 248 |
| Sum finanskostnader | | -10 455 540 | -7 480 945 |
| Netto finans | | -9 942 158 | -7 444 759 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 884 449 | 1 478 891 |
| Skattekostnad | 3, 4 | 414 182 | -389 795 |
| Årsresultat | | -1 470 267 | 1 089 096 |
| Overføringer | | | |
| Mottatt konsernbidrag | | -5 260 761 | -17 360 166 |
| Annen egenkapital | | 3 790 494 | 18 449 262 |
| Sum overføringer | | -1 470 267 | 1 089 096 |



OTI-SENTERET EIENDOM AS
988 400 157

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 192 300 930 | 190 637 557 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 206 953 | 226 189 |
| Sum varige driftsmidler | | 192 507 883 | 190 863 747 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | 4 163 433 | 5 003 610 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 163 433 | 5 003 610 |
| Sum anleggsmidler | | 196 671 316 | 195 867 357 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 4 666 656 | 4 843 580 |
| Kortsiktige konsernfordringer | | 6 744 565 | 22 256 623 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 4 190 204 | 5 028 389 |
| Sum fordringer | | 15 601 425 | 32 128 591 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 25 573 287 | 17 868 192 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 25 573 287 | 17 868 192 |
| Sum omløpsmidler | | 41 174 712 | 49 996 783 |
| SUM EIENDELER | | 237 846 028 | 245 864 140 |



OTI-SENTERET EIENDOM AS
988 400 157

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 2 400 000 | 2 400 000 |
| Overkurs | 6 | 15 664 844 | 15 664 844 |
| Sum innskutt egenkapital | | 18 064 844 | 18 064 844 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 33 074 374 | 29 283 880 |
| Sum opptjent egenkapital | | 33 074 374 | 29 283 880 |
| Sum egenkapital | | 51 139 218 | 47 348 724 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 3, 4 | 4 816 943 | 3 747 321 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 4 816 943 | 3 747 321 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 113 520 000 | 117 480 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | 55 971 308 | 67 544 611 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 169 491 308 | 185 024 611 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 295 333 | 467 995 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 75 353 | 79 070 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 3 757 720 | 2 926 697 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 7 270 153 | 6 269 721 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 398 558 | 9 743 484 |
| Sum gjeld | | 186 706 809 | 198 515 416 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 237 846 027 | 245 864 140 |

Surnadal, 09.02.2024

Lars Ove Valaas-Breivik
styrets leder

Arild Sørlien
styremedlem

Øyvind Tronier Halvorsen
styremedlem

Thomas Erik Rønning
styremedlem

Ove Skrøvseth
daglig leder



OTI-SENTERET EIENDOM AS
988 400 157

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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 fordringene.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Felleskostnader:

Felleskostnader består av personalkostnader, teknisk drift og markedsføring. Disse postene blir ført på egne resultatlinjer under driftsinntekter og -kostnader og har tidligere gitt et 0-resultat i eiendomsselskapet. Fra og med 2023 endres praksis for dette og felles markedsføring inngår i eiendomsselskapets resultat for året. Driftsmidler tilhørende felleskostregnskapet er klassifisert som langsiktige fordringer, og avskrivninger er ført som driftskostnader og fordelt over forventet levetid.



OTI-SENTERET EIENDOM AS
988 400 157

Antall årsverk

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1,63

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Lønn | 1 250 962 | 1 102 153 |
| Arbeidsgiveravgift | 185 657 | 164 205 |
| Pensjonskostnader | 63 686 | 60 649 |
| Andre relaterte ytelser | -1 500 306 | -1 327 008 |
| Sum | 0 | 0 |

Note 2 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

| Varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Sum |
|--|-------------------------------|--|--------------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 385 027 | 259 131 573 | 259 516 600 |
| Tilgang i året | 0 | 6 981 058 | 6 981 058 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 385 027 | 266 112 632 | 266 497 659 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01 | -158 840 | -68 494 013 | -68 652 853 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12 | -178 076 | -73 811 692 | -73 989 768 |
| Balanseført verdi pr 31.12 | 206 951 | 192 300 939 | 192 507 890 |
| Årets av- og nedskrivninger | 19 236 | 5 317 680 | 5 336 916 |
| Økonomisk levetid | 0 - 20,04 | 0 - 100,72 | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 3 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|----------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | -1 483 804 | -4 896 457 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 1 069 622 | 5 286 252 |
| Skattekostnad | -414 182 | 389 795 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | -1 884 449 | 1 478 891 |
| Permanente forskjeller | 1 800 | 292 908 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | -898 420 | -1 656 764 |
| - Anvendelse av fremførbart underskudd | -3 963 497 | -22 371 659 |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag | 6 744 565 | 22 256 624 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |

Note 4 - Midlertidige 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.



OTI-SENTERET EIENDOM AS 988 400 157

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | 21 712 904 | 22 506 885 | -793 981 |
| Omløpsmidler | 1 951 | 1 757 | 194 |
| Gevinst- og tapskonto | -98 159 | -78 527 | -19 632 |
| Fremførbart underskudd | -3 963 497 | 0 | -3 963 497 |
| Kortsiktig gjeld | -619 920 | -534 919 | -85 001 |
| Netto forskjeller | 17 033 279 | 21 895 195 | -4 861 916 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 17 033 279 | 21 895 195 | -4 861 916 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 3 747 321 | 4 816 943 | -1 069 622 |

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 2 400 000 | 15 664 844 | 29 283 880 | 47 348 724 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -1 470 267 | -1 470 267 |
| Mottatt konsernbidrag | 0 | 0 | 5 260 761 | 5 260 761 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 2 400 000 | 15 664 844 | 33 074 374 | 51 139 218 |

Mer om egenkapital

Aksjekapitalen er fordelt på 200 000 stk aksjer à kr. 12

Aksjonærene i selskapet per. 31.12.2023:

Orkland Kjøpesenter AS 200 000 stk aksjer 100%

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|-------------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 113 520 000 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 192 300 930 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |

Note 8- Datterselskap som inngår i konsernregnskap

OTI-Senteret Eiendom AS konsolideres inn i konsernregnskapet for Orkland Kjøpesenter AS.

Forretningskontoret til morsselskapet er i Surnadal kommune. Konsernregnskapet kan fås utlevert her.