



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 165 431
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKKENHAUG HOLDING AS
Forretningsadresse: Ranheimsvegen 1
7044 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ina Okkenhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	1		
Kostnader			
Lønnskostnad	9,2		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	40 144	44 365
Sum kostnader		40 144	44 365
Driftsresultat		-40 144	-44 365
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		753 807	843 994
Annen renteinntekt		17 631	20 154
Sum finansinntekter		771 438	864 148
Annen rentekostnad		18 279	30 309
Sum finanskostnader		18 279	30 309
Netto finans		753 159	833 839
Ordinært resultat før skattekostnad		713 015	789 474
Skattekostnad på ordinært resultat	10	163 659	189 055
Ordinært resultat etter skattekostnad		549 356	600 419
Årsresultat	8	549 356	600 419
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 593 469	3 998 504
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		555 467	563 625
Overføringer til/fra annen egenkapital		-6 110	36 794
Sum overføringer og disponeringer	8	549 357	600 419



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,11	453 938	453 938
Sum varige driftsmidler		453 938	453 938
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	32 204 281	32 204 281
Lån til foretak i samme konsern	14	25 700 951	20 327 639
Investeringer i aksjer og andeler	13	1 608 480	999 600
Sum finansielle anleggsmidler		59 513 712	53 531 520
Sum anleggsmidler		59 967 650	53 985 458
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre fordringer	5	2 500	3 625
Sum fordringer		2 500	3 625
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	26 453	7 315 808
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 453	7 315 808
Sum omløpsmidler		28 953	7 319 433
SUM EIENDELER		59 996 603	61 304 891

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	180 000	180 000
Beholdning av egne aksjer		-5 000	-5 000
Overkurs		584 186	584 186
Sum innskutt egenkapital	8	759 186	759 186
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		57 900 207	57 350 850
Sum opptjent egenkapital		57 900 207	57 350 850
Sum egenkapital	8	58 659 393	58 110 036
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	7 365	9 625
Sum avsetninger for forpliktelser		7 365	9 625
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11		
Sum langsiktig gjeld		7 365	9 625
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11		
Betalbar skatt	10		
Kortsiktig konserngjeld	14	165 919	741 611
Annen kortsiktig gjeld		1 163 925	2 443 619
Sum kortsiktig gjeld		1 329 844	3 185 230
Sum gjeld		1 337 209	3 194 855
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 996 602	61 304 891



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	135 127 163	131 375 277
Sum inntekter		135 127 163	131 375 277
Kostnader			
Varekostnad		106 912 390	105 318 584
Lønnskostnad	9,2	14 597 056	14 073 158
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 922 463	3 095 434
Annen driftskostnad	2	7 605 857	9 726 278
Sum kostnader		132 037 766	132 213 454
Driftsresultat		3 089 397	-838 177
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		73 530	127 202
Sum finansinntekter		73 530	127 202
Annen finanskostnad		776 084	741 324
Sum finanskostnader		776 084	741 324
Netto finans		-702 554	-614 122
Ordinært resultat før skattekostnad		2 386 843	-1 452 299
Skattekostnad på ordinært resultat	10	553 604	88 925
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 833 239	-1 541 224
Årsresultat		1 833 239	-1 541 224



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	0	476 840
Sum immaterielle eiendeler		0	476 840
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,11	65 829 239	67 676 102
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	5 263 821	6 570 476
Sum varige driftsmidler		71 093 060	74 246 578
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Investeringer i aksjer og andeler	13	2 190 480	1 581 600
Andre fordringer		100 544	519 763
Sum finansielle anleggsmidler		2 291 024	2 101 363
Sum anleggsmidler		73 384 084	76 824 781
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6,11	24 454 159	20 921 942
Sum varer		24 454 159	20 921 942
Fordringer			
Kundefordringer		1 793 683	730 630
Andre fordringer	5	1 009 021	1 404 150
Konsernfordringer	14		
Sum fordringer		2 802 704	2 134 780
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	2 614 957	9 818 753
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 614 957	9 818 753
Sum omløpsmidler		29 871 820	32 875 475



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		103 255 904	109 700 256
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	180 000	180 000
Beholdning av egne aksjer		-5 000	-5 000
Annen innskutt egenkapital		584 186	584 186
Sum innskutt egenkapital	8	759 186	759 186
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	65 189 374	63 356 136
Sum opptjent egenkapital		65 189 374	63 356 136
Sum egenkapital		65 948 560	64 115 322
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	76 764	
Sum avsetninger for forpliktelser		76 764	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	22 000 000	23 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		22 000 000	23 000 000
Sum langsiktig gjeld		22 076 764	23 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		652 422	
Leverandørgjeld	11	7 925 518	14 698 978
Betalbar skatt	10		
Skyldige offentlige avgifter		1 388 997	1 982 985
Kortsiktig konserngjeld	14		
Annen kortsiktig gjeld		5 263 643	5 902 971
Sum kortsiktig gjeld		15 230 580	22 584 934
Sum gjeld		37 307 344	45 584 934



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		103 255 904	109 700 256
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		300 000	400 000
Pantstillelser		87 621 862	87 621 862



Konsernregnskap

Okkenhaug Holding AS

2018



Konsernregnskap Okkenhaug Holding AS Resultatregnskap

MORSELSKAP			KONSERN		
2017	2018	NOTE	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2018	2017
0	0	1	Salgsinntekt	135 127 163	131 375 277
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum driftsinntekter	135 127 163	131 375 277
0	0		Varekostnad	106 912 390	105 318 584
0	0	9, 2	Lønnskostnad	14 597 056	14 073 158
0	0	3	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2 922 463	3 095 434
44 365	40 144	2	Annen driftskostnad	7 605 857	7 926 278
<u>44 365</u>	<u>40 144</u>		Sum driftskostnader	132 037 766	130 413 454
<u>-44 365</u>	<u>-40 144</u>		Driftsresultat	3 089 397	961 823
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER					
843 994	753 807		Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	0
20 154	17 631		Annen finansinntekt	73 530	127 202
-30 309	-18 279		Annen finanskostnad	-776 084	-841 324
<u>833 839</u>	<u>753 159</u>		Netto finansresultat	-702 554	-714 122
<u>789 474</u>	<u>713 016</u>		Ordinært resultat før skattekostnad	2 386 843	247 701
189 055	163 659	10	Skattekostnad på ordinært resultat	553 604	88 925
<u>600 419</u>	<u>549 357</u>		Ordinært resultat	1 833 239	158 776
<u>600 419</u>	<u>549 357</u>	8	ÅRSRESULTAT	1 833 239	158 776
			Majoritetens andel av årsresultatet	1 833 239	158 776
OVERFØRINGER					
36 794	-6 110		Overført annen egenkapital		
<u>563 625</u>	<u>555 467</u>		Avgitt konsernbidrag (etter skatt)		
<u>600 419</u>	<u>549 357</u>	8	Sum overføringer		



Konsernregnskap Okkenhaug Holding AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter Okkenhaug Holding AS med datterselskaper hvor Okkenhaug Holding AS har bestemmende innflytelse som følge av juridisk eller faktisk kontroll.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede regnskapsprinsipper for like transaksjoner i alle selskaper som inngår i konsernregnskapet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Leieavtaler

Driftsmidler som leies på betingelser som i det vesentlige overfører økonomisk risiko og kontroll til selskapet (finansiell leasing), balanseføres under varige driftsmidler og tilhørende leieforpliktelse medtas som forpliktelse under rentebærende langsiktig gjeld til nåverdien av leiebetalingene. Driftsmiddelet avskrives planmessig, og forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.



Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Årsregnskapet er godkjent av Brønnøysundregistrene den 12. mai 2019.



Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad

Morselskap			Konsern	
2017	2018		2018	2017
-	-	Lønn	11 946 378	11 483 486
-	-	Folketrygdavgift	1 798 806	1 741 134
-	-	Pensjonskostnader	402 036	388 517
-	-	Andre ytelser	449 836	460 021
-	-	Sum	14 597 056	14 073 158
-	-	Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	23,5	23

Konsern

Ytelser til ledende personer	Lønn	Annen godtgjørelse
Daglig leder	1 043 000	131 300
Styret	50 000	

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper fordeles seg slik (ekskl. MVA):

Morselskap			Konsern	
2017	2018		2018	2017
18 200	19 800	Lovpålagt revisjon	125 100	120 400
22 875	19 075	Andre tjenester	51 625	46 750

Note 3 Varige driftsmidler

Morselskap	Tomter	Bygn. og annen fast eiendom	SUM
Anskaffelseskost 01.01.	300 000	153 938	453 938
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	300 000	153 938	453 938
Akk. avskrivninger 31.12.	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12.	300 000	153 938	453 938

Årets avskrivninger

Selskapets driftsmidler består av fritidseiendommer som ikke er gjenstand for verdiforringelse, eiendommene avskrives derfor ikke.

Konsern

	Tomter	Bygninger	Driftsløse, inventar, verktøy oi	Ikke avskrivbare driftsmidler	SUM
Anskaffelseskost 01.01.	19 664 558	52 129 197	17 354 012	232 600	89 380 367
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	1 521 349	-	1 521 349
Avgang	-	-	1 752 406	-	1 752 406
Anskaffelseskost 31.12.	19 664 558	52 129 197	17 122 955	232 600	89 149 310
Akk. avskrivninger 31.12.	-	5 964 517	12 091 733	-	18 056 250
Bokført verdi pr. 31.12.	19 664 558	46 164 680	5 031 222	232 600	71 093 060

Årets avskrivninger

Avskrivningssats
Avskrivningsplan

50år
lineær

12%-20%
lineær

2 922 463



Note 4 Datterselskap

Firma	Konsolidert (ja/nei)	Foretnings- kontor	Stemme-andel	Eier- andel
Okkenhaug Bil AS	ja	Trondheim	100 %	100 %
Okkenhaug Eiendom AS	ja	Trondheim	100 %	100 %

Firma	Bokført verdi	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Arsresultat i følge siste årsregnskap
Okkenhaug Bil AS	1 004 127	9 814 818	1 772 835
Okkenhaug Eiendom AS	31 200 154	20 985 123	-488 952

Investering i datterselskap er bokført etter kostmetoden.

Note 5 Andre fordringer

Konsern	Bokført verdi	Markedsverdi
Innskuddsfond	96 477	96 477
Sum	96 477	96 477

Note 6 Varer

Morseiskap			Konsern	
2017	2018		2018	2017
-	-	Varebeholdning anskaffelseskost	25 105 159	21 486 942
-	-	Ukuransnedskrivning	-651 000	-565 000
-	-	Sum	24 454 159	20 921 942



Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i morselskapet pr 31.12.18 består av:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer			
Sum	180	1 000	180 000
	180		180 000

Eierstruktur

Selskapets aksjer eies pr. 31.12. av:

	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ina Okkenhaug	121	67 %	69 %
Even Røsjordet Okkenhaug	27	15 %	15 %
Kjell Okkenhaug	27	15 %	15 %
Egne aksjer	5	3 %	0 %
Totalt antall aksjer	180	100 %	100 %

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Aksjer
Ina Okkenhaug	Styrets leder/ Daglig leder	121

Note 8 Egenkapital

Morselskap

Innskutt egenkapital	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen innskutt kapital	Sum innskutt egenkapital
Egenkapital 01.01.	180 000	-5 000	584 186	759 186
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Årets endring				
Egenkapital 31.12.	180 000	-5 000	584 186	759 186

Opptjent egenkapital	Annen egenkapital	Sum opptjent egenkapital
Egenkapital 01.01.		
	57 350 850	57 350 850
<u>Årets endring i egenkapital:</u>		
Årets resultat		
Egenkapital 31.12.	549 357	549 357
	57 900 207	57 900 207

Konsern

Egenkapital 01.01.	64 115 322
<u>Årets endring i egenkapital:</u>	
Årets resultat	1 833 239
Egenkapital 31.12.	65 948 561



Note 9 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Konsern

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 10 Skattekostnad

Morselskap		Årets skattekostnad fremkommer slik:	Konsern	
2017	2018		2018	2017
177 986	165 919	Betalbar skatt	788 091	-
11 069	-2 260	Endring i utsatt skatt	-234 487	88 925
189 055	163 659	Skattekostnad ordinært resultat	553 604	88 925

Morselskap		Avstemming fra nominell til faktisk skattesats	Konsern	
2017	2018		2018	2017
789 474	713 016	Årsresultat før skatt	2 386 843	247 701
189 474	163 994	Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats	548 974	59 448
		Skatteeffekten av følgende poster:		
-	-	Ikke fradragsberettigede kostnader	9 768	8 745
-	-	Ikke skattepliktige inntekter	-	-
-419	-335	Effekt av endret skattesats	-3 489	20 732
-	-	Andre poster	-1 649	-
189 055	163 659	Skattekostnad	553 604	88 925
23,95 %	22,95 %	Effektiv skattesats	23,19 %	35,90 %

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

Morselskap	2018		2017	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Gevinst og tapskonto		7 365		9 625
Underskudd til framføring	-	-	-	-
Sum	-	7 365	-	9 625
Ikke balanseført utsatt skattefordel		-		9 625
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen		7 365		9 625

Konsern

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2018		2017	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	-	924 762	-	1 135 486
Varer	143 220	-	129 950	-
Fordringer		19 363		4 666
Gevinst og tapskonto	147 792	-	193 137	-
Forpliktelse	66 000	-	92 000	-
Underskudd til framføring	510 349	-	1 201 905	-
Sum	867 361	944 125	1 616 992	1 140 152
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-	-
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen		76 764	476 840	-



Note 11 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

Morselskap 2017	2018	Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	Konsern	
			2018	2017
-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner	17 000 000	18 000 000
-	-	Øvrig langsiktig gjeld		
-	-	Totalt	17 000 000	18 000 000

Morselskap 2017	2018	Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:	Konsern	
			2018	2017
-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner - kortsiktig	652 422	
-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner - langsiktig	22 000 000	23 000 000
-	-	Leverandørgjeld	7 884 766	8 788 363
-	-	Sum	30 537 188	31 788 363

Morselskap 2017	2018	Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld	Konsern	
			2018	2017
-	-	Bygninger, tomter	56 681 793	58 528 656
-	-	Varelager	24 454 159	20 921 942
-	-	Totalt	81 135 952	79 450 598

Morselskap 2017	2018	Garantiansvar	Konsern	
			2018	2017
-	-	Service- og garantiavsetning	300 000	400 000

Note 12 Bankinnskudd

Konsern

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 498.482,-.

Note 13 Aksjer og andeler

Konsern

Aksjer og andeler i selskaper hvor den regnskapspliktiges eierandel er over 5 %

	Eierandel	Anskaffelses kost	Bokført Verdi
Bilskadesenter Trøndelag AS	12,5 %	500 000	500 000
Trafikkselskapet AS	6,0 %	1 608 480	1 608 480
Bil & Trafikk AS	9,52 %	50 000	50 000
Oppplæringskontoret for bilfag AS	5,83 %	7 000	7 000
mindre aksjeposter	< 1 %	25 000	25 000
		2 190 480	2 190 480

Note 14 Konsernmellomværende fordring/gjeld

Morselskap	Fordring 2018	Gjeld 2018	Fordring 2017	Gjeld 2017
Okkenhaug Eiendom AS	17 256 769	165 919	18 273 109	505 627
Okkenhaug Bil AS	8 444 182	-	2 054 529	235 984
Totalt	25 700 951	165 919	20 327 639	741 611

Konsernregnskap
Okkenhaug Holding AS

Kontantstrømoppstilling

MORSELSKAP			KONSERN	
2017	2018		2018	2017
		KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
789 474	713 016	Ordinært resultat før skattekostnad	2 386 843	247 701
0	0	Gevinst/ tap ved salg av anleggsmidler	-313 100	-413 534
0	0	Ordinære avskrivninger	2 922 463	3 095 434
0	0	Endring i varer	-3 532 217	6 582 795
0	0	Endring i kundefordringer	-1 063 053	1 772 795
0	0	Endring i leverandørgjeld	-6 773 460	3 499 585
9 351 720	-5 949 004	Endringer i konsemmellomværender	0	0
-2 686 716	-1 278 569	Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	-418 969	-3 374 907
<u>7 454 478</u>	<u>-6 514 557</u>	Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	<u>-6 791 493</u>	<u>11 409 869</u>
		KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
0	0	Innbetalinger ved salg av vange driftsmidler	2 065 505	3 083 764
0	0	Utbetalinger ved kjøp av vange driftsmidler	-1 521 349	-3 145 815
-999 600	-608 880	Utbetalinger ved kjøp av finansielle anleggsmidler	-608 880	-999 600
0	0	Innbetalinger fra investeringer i finansielle anleggsmidler	0	331 539
<u>-999 600</u>	<u>-608 880</u>	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-64 724</u>	<u>-730 112</u>
		KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
0	0	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 000 000	-2 538 501
0	0	Netto endring i kassekreditt	652 422	-672 752
0	555 467	Innbetaling av konsemidrag	0	0
0	-721 386	Utbetaling av konsemidrag	0	0
<u>0</u>	<u>-165 919</u>	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-347 578</u>	<u>-3 211 253</u>
6 454 878	-7 289 356	Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	-7 203 795	7 468 504
860 930	7 315 809	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01.	9 818 752	2 350 248
<u>7 315 809</u>	<u>26 453</u>	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	<u>2 614 957</u>	<u>9 818 752</u>



Okkenhaug Holding AS
Org. nr.: 982 165 431

Styrets årsberetning 2018

Okkenhaug Holding as' virksomhetsområde er investering i aksjer og eiendommer. Virksomhetens tilholdssted er Trondheim.

Selskapet eier 100% av aksjene i Okkenhaug Bil AS og Okkenhaug Eiendom AS.

Styret er ikke kjent med at virksomheten har noen skadelig effekt på det ytre miljø, og har følgelig ikke iverksatt noen tiltak på dette området.

Selskapet har ingen ansatte.

Det var ved årsskiftet 23,5 ansatte i konsernet, hvorav 2 lærlinger. Det er ansatt 3 kvinner i bedriften. Selskapet har en positiv holdning til økt likestilling, men det er få kvinnelige søkere i bilbransjen.

Arbeidsmiljøet anses for godt.

Sykefraværet i virksomheten var i 2018: 1,8% (2017: 1,5 %)

Bedriften har etablert bedriftshelsetjeneste, og følger systematisk HMS-arbeide.

Godkjent Miljøfyrtårnsbedrift.

Det er ikke registrert alvorlige skader eller ulykker som skyldes forhold relatert til virksomheten.

Det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter gir etter styrets oppfatning tilfredsstillende uttrykk for resultat og den økonomiske stilling ved årsskiftet.

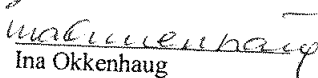
Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som ikke er hensyntatt i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

Etter styrets oppfatning er det ingen finansiell risiko av betydning knyttet til selskapets balanse og resultat.

Selskapet har god oversikt og styring av gjenkjøps- og andre økonomiske forpliktelser, samt likviditetsplanlegging på kort og lang sikt. Styret mener at forhold rundt dette ikke representerer vesentlig risiko fremover.

Selskapet har i driftsåret hatt god likviditet. Styret bekrefter at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

Trondheim, den 22/3 - 2019


Ina Okkenhaug
styrets formann



Deloitte AS
Dyre Hølses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

Tel: +47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Okkenhaug Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Okkenhaug Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 549 357 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 1 833 239. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Okkenhaug Holding AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Okkenhaug Holding AS per 31. desember 2018 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av
Den norske Revisorføring
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Okkenhaug Holding AS

Årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



Deloitte

side 3
Uavhengig revisors beretning -
Okkenhaug Holding AS

- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 10. mai 2019
Deloitte AS

Per Kr. Forseth
statsautorisert revisor