



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 355 566
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSCARSBORG INVEST AS
Forretningsadresse: Storgata 32
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tony A. Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2022

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, 17.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		280 554	690 438
Sum inntekter		280 554	690 438
Kostnader			
Fremmedytelser			67 253
Annen driftskostnad	3	440 143	702 107
Sum kostnader		440 143	769 360
Driftsresultat		-159 589	-78 922
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	5	650 000	
Annen finansinntekt		-1 608	1 497
Sum finansinntekter		648 392	1 497
Annen finanskostnad		-1 199	1 389
Sum finanskostnader		-1 199	1 389
Netto finans		649 591	108
Ordinært resultat før skattekostnad		490 002	-78 814
Skattekostnad på ordinært resultat	7	107 800	-17 339
Ordinært resultat etter skattekostnad		382 202	-61 475
Årsresultat		382 202	-61 475
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	382 202	-61 475
Sum overføringer og disponeringer		382 202	-61 475



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	4 535	112 335
Sum immaterielle eiendeler		4 535	112 335
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	8 110 000	8 110 000
Andre fordringer	5		11 420
Sum finansielle anleggsmidler		8 110 000	8 121 420
Sum anleggsmidler		8 114 535	8 233 755
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		280 554	
Andre fordringer	5	650 000	504 859
Sum fordringer		930 554	504 859
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 302	45 795
Sum omløpsmidler		938 856	550 654
SUM EIENDELER		9 053 391	8 784 409
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	1 100 000	1 100 000
Overkurs	4	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		3 700 000	3 700 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-17 733	-399 935
Sum opptjent egenkapital		-17 733	-399 935
Sum egenkapital		3 682 267	3 300 065
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 500 000	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 500 000	2 500 000
Sum langsiktig gjeld		2 500 000	2 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		725	34 568
Skyldige offentlige avgifter		-7	-25 369
Annen kortsiktig gjeld	5	2 870 406	2 975 145
Sum kortsiktig gjeld		2 871 124	2 984 344
Sum gjeld		5 371 124	5 484 344
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 053 391	8 784 409



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 803524

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 355 566
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSCARSBORG INVEST AS
Forretningsadresse: Storgata 32
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tony A. Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2022

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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 995 355 566
OSCARSBORG INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		280 554	690 438
Sum inntekter		280 554	690 438
Kostnader			
Fremmedytelser			67 253
Annen driftskostnad	3	440 143	702 107
Sum kostnader		440 143	769 360
Driftsresultat		-159 589	-78 922
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	5	650 000	
Annen finansinntekt		-1 608	1 497
Sum finansinntekter		648 392	1 497
Annen finanskostnad		-1 199	1 389
Sum finanskostnader		-1 199	1 389
Netto finans		649 591	108
Ordinært resultat før skattekostnad		490 002	-78 814
Skattekostnad på ordinært resultat	7	107 800	-17 339
Ordinært resultat etter skattekostnad		382 202	-61 475
Årsresultat		382 202	-61 475
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	382 202	-61 475
Sum overføringer og disponeringer		382 202	-61 475



Organisasjonsnr: 995 355 566
OSCARSBORG INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	7	4 535	112 335
Sum immaterielle eiendeler		4 535	112 335

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	8 110 000	8 110 000
Andre fordringer	5		11 420
Sum finansielle anleggsmidler		8 110 000	8 121 420

Sum anleggsmidler		8 114 535	8 233 755
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		280 554	
Andre fordringer	5	650 000	504 859
Sum fordringer		930 554	504 859

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 302	45 795
--	--	--------------	---------------

Sum omløpsmidler		938 856	550 654
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		9 053 391	8 784 409
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 4	1 100 000	1 100 000
Overkurs	4	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		3 700 000	3 700 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	-17 733	-399 935
Sum opptjent egenkapital		-17 733	-399 935

Sum egenkapital		3 682 267	3 300 065
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 500 000	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 500 000	2 500 000
Sum langsiktig gjeld		2 500 000	2 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		725	34 568
Skyldige offentlige avgifter		-7	-25 369
Annen kortsiktig gjeld	5	2 870 406	2 975 145
Sum kortsiktig gjeld		2 871 124	2 984 344
Sum gjeld		5 371 124	5 484 344
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 053 391	8 784 409



Organisasjonsnr: 995 355 566
OSCARSBORG INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1100.00	1000.00	1100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
TAE INVEST AS	660.00	60.00%	Ordinære aksjer
OVAL KAPITAL AS	440.00	40.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1100.00	100.00%

Note
3

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke hatt noen egne ansatte i 2021.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder			

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note



Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15000.00	14000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19600.00	16800.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34600.00	30800.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Oscarsborg Hotel & Resort AS	100.00%		975055.00	-1450851.00
Reenskaug Hotel Drift AS	100.00%		-1064497.00	-1900743.00
Reenskaug Hotel Eiendom AS	100.00%		1330598.00	927913.00
Festningen Hotel & Resort AS	100.00%		2088642.00	132798.00

Aksjene er vurdert til bokført verdi, virkelig verdi anses å være høyere.

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Oscarsborg Invest AS	Storgata 32 1440 DRØBAK 0215 Frogn

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Oscarsborg Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 100	1 000	1 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
TAE INVEST AS	660	60 %	60 %
OVAL KAPITAL AS	440	40 %	40 %
Sum	1 100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor



Oscarsborg Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Selskapet har ikke hatt noen egne ansatte i 2021.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder			

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	15 000	14 000
Andre tjenester	19 600	16 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 100 000	-399 935	3 300 065
Årsresultat	0	382 202	382 202
Egenkapital 31.12.2021	1 100 000	-17 733	3 682 267

Note 5 - Fordringer og gjeld til selskap i samme konsern

Fordringer med forfall tidligere enn ett år	2021	2020
Fordring på Oscarsborg Hotel & Resort AS	650 000	0
Fordring på Festningen Hotel & Resort AS	0	660
Fordring på Festningshotellene AS	0	500 000
Sum	650 000	500 660

Langsiktig gjeld med forfall senere enn ett år	2021	2020
Gjeld til Oscarsborg Hotel & Resort AS	2 500 000	2 500 000

Gjeld med forfall tidligere enn ett år	2021	2020
Gjeld til Oscarsborg Hotel & Resort AS	2 937 204	2 681 848

Det er ingen pant i langsiktig gjeld.

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v



Oscarsborg Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap
Oscarsborg Invest AS

Forretningskontor
Storgata 32 1440 DRØBAK 0215 Frogn

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
Oscarsborg Hotel & Resort AS			100 %	4 100 000
Reenskaug Hotel Drift AS			100 %	2 500 000
Reenskaug Hotel Eiendom AS			100 %	500 000
Festningen Hotel & Resort AS			100 %	1 010 000
Sum				8 110 000

Aksjene er vurdert til bokført verdi, virkelig verdi anses å være høyere.

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Endring utsatt skatt	107 800	-17 339
Årets totale skattekostnad	<u>107 800</u>	<u>-17 339</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	490 002	-78 814
Resultatført konsernbidrag	-650 000	0
Alminnelig inntekt	-159 998	-78 814
Anvendt fremførbart underskudd	-490 002	0
Mottatt konsernbidrag	650 000	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-78 814</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-20 612	-510 614
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-20 612</u>	<u>-510 614</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-4 535	-112 335
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2021	
22% skatt av resultat før skatt	107 800	
Beregnet skattekostnad	<u>107 800</u>	



Oscarsborg Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Effektiv skattesats *) 22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Oscarsborg Invest AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Penneo Dokumentnøkkel: OPMDD-HJAPS-ZEK63-UHEKE-GUOSV-SXMD2



Oscarsborg Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		280 554	690 438
Driftskostnader			
Fremmedytelser		0	67 253
Annen driftskostnad	3	440 143	702 107
Sum driftskostnader		440 143	769 360
Driftsresultat		-159 589	-78 922
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	5	650 000	0
Annen finansinntekt		-1 608	1 497
Annen finanskostnad		-1 199	1 389
Netto finansposter		649 591	108
Ordinært resultat før skattekostnad		490 002	-78 814
Skattekostnad på ordinært resultat	7	107 800	-17 339
Årsresultat		382 202	-61 475
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	382 202	-61 475

Penneo Dokumentnøkkel: OPMDD-HJAPS-ZEK63-UHEKE-GUOSV-SXMDZ



Oscarsborg Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	4 535	112 335
Sum immaterielle eiendeler		<u>4 535</u>	<u>112 335</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	8 110 000	8 110 000
Andre fordringer	5	0	11 420
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 110 000</u>	<u>8 121 420</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 114 535</u>	<u>8 233 755</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		280 554	0
Andre fordringer	5	650 000	504 859
Sum fordringer		<u>930 554</u>	<u>504 859</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>8 302</u>	<u>45 795</u>
Sum omløpsmidler		<u>938 856</u>	<u>550 654</u>
Sum eiendeler		<u>9 053 391</u>	<u>8 784 409</u>

Penneo Dokumentnøkket: OPMDD-HJAPS-ZEK63-UHEKE-GUOSV-SXMDZ



Oscarsborg Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 4	1 100 000	1 100 000
Overkurs	4	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 700 000</u>	<u>3 700 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	-17 733	-399 935
Sum opptjent egenkapital		<u>-17 733</u>	<u>-399 935</u>
Sum egenkapital		<u>3 682 267</u>	<u>3 300 065</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 500 000	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 500 000</u>	<u>2 500 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		725	34 568
Skyldige offentlige avgifter		-7	-25 369
Annen kortsiktig gjeld	5	2 870 406	2 975 145
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 871 124</u>	<u>2 984 344</u>
Sum gjeld		<u>5 371 124</u>	<u>5 484 344</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 053 391</u>	<u>8 784 409</u>

31. desember 2021
Drøbak, 30. juni 2022

Tony A. Eide
styrets leder

Leon Eide
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: OPMDD-HJAPS-ZEK63-UHEKE-GUOSV-SXMDZ



Oscarsborg Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 100	1 000	1 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
TAE INVEST AS	660	60 %	60 %
OVAL KAPITAL AS	440	40 %	40 %
Sum	1 100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor



Oscarsborg Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Selskapet har ikke hatt noen egne ansatte i 2021.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder			

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	15 000	14 000
Andre tjenester	19 600	16 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 100 000	-399 935	3 300 065
Årsresultat	0	382 202	382 202
Egenkapital 31.12.2021	1 100 000	-17 733	3 682 267

Note 5 - Fordringer og gjeld til selskap i samme konsern

<i>Fordringer med forfall tidligere enn ett år</i>	2021	2020
Fordring på Oscarsborg Hotel & Resort AS	650 000	0
Fordring på Festningen Hotel & Resort AS	0	660
Fordring på Festningshotellene AS	0	500 000
Sum	650 000	500 660

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn ett år</i>	2021	2020
Gjeld til Oscarsborg Hotel & Resort AS	2 500 000	2 500 000

<i>Gjeld med forfall tidligere enn ett år</i>	2021	2020
Gjeld til Oscarsborg Hotel & Resort AS	2 937 204	2 681 848

Det er ingen pant i langsiktig gjeld.

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor
Oscarsborg Invest AS	Storgata 32 1440 DRØBAK 0215 Frogn



Oscarsborg Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
Oscarsborg Hotel & Resort AS			100 %	4 100 000
Reenskaug Hotel Drift AS			100 %	2 500 000
Reenskaug Hotel Eiendom AS			100 %	500 000
Festningen Hotel & Resort AS			100 %	1 010 000
Sum				8 110 000

Aksjene er vurdert til bokført verdi, virkelig verdi anses å være høyere.

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Endring utsatt skatt	107 800	-17 339
Årets totale skattekostnad	<u>107 800</u>	<u>-17 339</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	490 002	-78 814
Resultatført konsernbidrag	-650 000	0
Alminnelig inntekt	-159 998	-78 814
Anvendt fremførbart underskudd	-490 002	0
Mottatt konsernbidrag	650 000	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-78 814</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-20 612	-510 614
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-20 612</u>	<u>-510 614</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-4 535	-112 335
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2021	
22% skatt av resultat før skatt	107 800	
Beregnet skattekostnad	<u>107 800</u>	
Effektiv skattesats *)	22 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Penneo Dokumentnøkkel: OPMDD-HJAPS-ZEK63-UHEKE-GUOSV-SXMDZ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tony André Eide

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-935945

IP: 64.191.xxx.xxx

2022-07-16 12:50:07 UTC



Tony André Eide

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-935945

IP: 64.191.xxx.xxx

2022-07-16 12:50:07 UTC



Leon Ingar Eide

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-891574

IP: 193.214.xxx.xxx

2022-07-19 07:09:51 UTC



Penneo Dokumentnøkket: OPMDD-HJAPS-ZEK63-UHEKE-GUOSV-SXMDZ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



SCANSØR REVISJON

Arild Sørvåg

Statsautorisert revisor
Autorisert regnskapsfører

Storgata 5
1607 Fredrikstad
Tlf. +47 69 30 08 72
Mob. + 47 917 12 824

E-post:
post@scansor.no
Web:
www.scansor.no

Til generalforsamlingen i Oscarsborg Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Jeg har revidert Oscarsborg Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 382.202. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Jeg er uavhengig 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-reglene), og jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

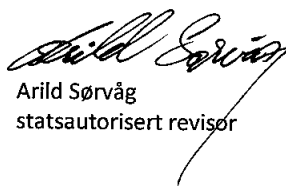
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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>

Fredrikstad, 20.07.2022
SCANSØR REVISJON



Arild Sørvåg
statsautorisert revisor