



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 348 339
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OMG INVEST II AS
Forretningsadresse: Sæbø
5590 ETNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Ole Martin Grindheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		106 060	113 620
Sum inntekter		106 060	113 620
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	44 098	44 098
Annen driftskostnad	2	56 154	98 175
Sum kostnader		100 252	142 273
Driftsresultat		5 808	-28 653
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	21
Sum finansinntekter		8	21
Annen rentekostnad		18 640	20 416
Sum finanskostnader		18 640	20 416
Netto finans		-18 632	-20 395
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 824	-49 048
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 822	-8 895
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 002	-40 153
Årsresultat	5	-10 002	-40 153
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 002	-40 153
Totalresultat		-10 002	-40 153
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-10 002	-40 153
Sum overføringer og disponeringer		-10 002	-40 153



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	55 314	52 492
Sum immaterielle eiendeler		55 314	52 492
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		634 918	679 016
Sum varige driftsmidler	4, 8	634 918	679 016
Sum anleggsmidler		690 232	731 508
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	10 000	16 400
Andre fordringer	7	30 618	30 618
Sum fordringer		40 618	47 018
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		21 384	14 213
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 384	14 213
Sum omløpsmidler		62 002	61 230
SUM EIENDELER		752 233	792 738
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Overkurs		593 990	593 990
Sum innskutt egenkapital		623 990	623 990



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-150 806	-140 804
Sum opptjent egenkapital		-150 806	-140 804
Sum egenkapital	5	473 184	483 186
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	273 956	300 250
Sum annen langsiktig gjeld		273 956	300 250
Sum langsiktig gjeld		273 956	300 250
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 015	5 858
Skyldige offentlige avgifter		3 079	3 445
Sum kortsiktig gjeld		5 093	9 302
Sum gjeld		279 049	309 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		752 233	792 738



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Omg Invest II AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Omg Invest II AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 10 002. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Omg Invest II AS

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 interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet 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.

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 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.

Haugesund, 20. februar 2020
Deloitte AS

Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019 Omg Invest II AS

Org.nr.: 916 348 339



Resultatregnskap

Omg Invest II AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		106 060	113 620
Sum driftsinntekter		106 060	113 620
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	44 098	44 098
Annen driftskostnad	2	56 154	98 175
Sum driftskostnader		100 252	142 273
Driftsresultat		5 808	-28 653
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	21
Annen rentekostnad		18 640	20 416
Resultat av finansposter		-18 632	-20 395
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 824	-49 048
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 822	-8 895
Ordinært resultat		-10 002	-40 153
Årsresultat	5	-10 002	-40 153
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		10 002	40 153
Sum overføringer		-10 002	-40 153



Balanse

Omg Invest II AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	55 314	52 492
Sum immaterielle eiendeler		55 314	52 492
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		634 918	679 016
Sum varige driftsmidler	4, 8	634 918	679 016
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		690 232	731 508
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	10 000	16 400
Andre kortsiktige fordringer	7	30 618	30 618
Sum fordringer		40 618	47 018
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		21 384	14 213
Sum omløpsmidler		62 002	61 230
Sum eiendeler		752 233	792 738



Balanse

Omg Invest II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Overkurs		593 990	593 990
Sum innskutt egenkapital		623 990	623 990
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-150 806	-140 804
Sum opptjent egenkapital		-150 806	-140 804
Sum egenkapital	5	473 184	483 186
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	273 956	300 250
Sum annen langsiktig gjeld		273 956	300 250
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 015	5 858
Skyldig offentlige avgifter		3 079	3 445
Sum kortsiktig gjeld		5 093	9 302
Sum gjeld		279 049	309 552
Sum egenkapital og gjeld		752 233	792 738

Etne, den 29/2 2020

Styret i Omg Invest II AS

Ole Martin Grindheim
Styreleder / daglig leder



Omg Invest II AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

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.

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. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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 fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Usikkerhet om fortsatt drift

Det følger av regnskapsloven § 7-46 at dersom det er usikkerhet om fortsatt drift, skal det opplyses om usikkerheten i note.



Omg Invest II AS

Noter til regnskapet 2019

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2019 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 6 000 eks. mva
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 000 eks. mva

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Omg Invest II AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Omg Holdings AS	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 028 565	1 028 565
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 028 565	1 028 565
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	393 647	393 647
= Bokført verdi 31.12.19	634 918	634 918
Årets ordinære avskrivninger	44 098	44 098
Økonomisk levetid	5-20 år	

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	593 990	0	-140 804	483 186
Pr 01.01.2019	30 000	593 990	0	-140 804	483 186
Årets resultat				-10 002	-10 002
Pr 31.12.2019	30 000	593 990	0	-150 806	473 184

Omg Invest II AS

Side 6



Omg Invest II AS

Noter til regnskapet 2019

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-2 822	-8 895
Skattekostnad ordinært resultat	-2 822	-8 895
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-12 824	-49 048
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	20 032	18 287
Anvendelse av fremførbart underskudd	-7 208	0
Skattepliktig inntekt	0	-30 761
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-142 379	-122 348	20 032
Sum	-142 379	-122 348	20 032
Akkumulert fremførbart underskudd	-109 047	-116 255	-7 208
Grunnlag for utsatt skattefordel	-251 426	-238 602	12 824
Utsatt skattefordel (22 %)	-55 314	-52 492	2 821

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Omg Invest II AS har en kortsiktig fordring på Omg Holdings AS på kr 4 246.

Omg Invest II AS har en kortsiktig fordring på Robo AS på kr 26 371.



Omg Invest II AS

Noter til regnskapet 2019

Note 8 Pantstillelser og garantier

	2019	2018
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	273 956	300 250
Sum	273 956	300 250
Bokført verdi av pantsikrede eiendeler		
Fordringer	10 000	16 400
Driftsmidler	634 918	679 016
Sum	644 918	695 416