



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 391 372
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OAK HOLDING AS
Forretningsadresse:	Bakkebråtet 6 4026 STAVANGER

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:	Odd-Arne Kleveland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.08.2022

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, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	387 580	345 587
Sum kostnader		387 580	345 587
Driftsresultat		-387 580	-345 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 624 753	2 554 003
Sum finansinntekter		15 624 753	2 554 003
Annen finanskostnad		269 141	517 845
Sum finanskostnader		269 141	517 845
Netto finans		15 355 612	2 036 158
Ordinært resultat før skattekostnad		14 968 032	1 690 571
Skattekostnad på ordinært resultat	3	302 434	371 926
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 665 598	1 318 645
Årsresultat		14 665 598	1 318 645
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	1 905 105	2 603 138
Konsernbidrag	7		1 318 645
Overføringer annen egenkapital	7	12 760 493	-2 603 138
Sum overføringer og disponeringer		14 665 598	1 318 645



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	5 100 000	5 100 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	58 370 538	58 370 538
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 801 862	1 629 795
Andre fordringer	5	59 411 815	89 409 247
Sum finansielle anleggsmidler		124 684 215	154 509 580
Sum anleggsmidler		124 684 215	154 509 580
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 389 177	564 169
Sum omløpsmidler		16 389 177	564 169
SUM EIENDELER		141 073 393	155 073 749
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	138 868 288	137 180 059
Sum opptjent egenkapital		138 868 288	137 180 059
Sum egenkapital		139 168 288	137 480 059



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		14 990 551
Annen kortsiktig gjeld	7	1 905 105	2 603 138
Sum kortsiktig gjeld		1 905 105	17 593 690
Sum gjeld		1 905 105	17 593 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		141 073 392	155 073 749



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 926013

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 391 372
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OAK HOLDING AS
Forretningsadresse: Bakkebråtet 6
4026 STAVANGER

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: Odd-Arne Kleveland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2022

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 17.09.2022



Organisasjonsnr: 989 391 372
OAK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	387 580	345 587
Sum kostnader		387 580	345 587
Driftsresultat		-387 580	-345 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 624 753	2 554 003
Sum finansinntekter		15 624 753	2 554 003
Annen finanskostnad		269 141	517 845
Sum finanskostnader		269 141	517 845
Netto finans		15 355 612	2 036 158
Ordinært resultat før skattekostnad		14 968 032	1 690 571
Skattekostnad på ordinært resultat	3	302 434	371 926
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 665 598	1 318 645
Årsresultat		14 665 598	1 318 645
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	1 905 105	2 603 138
Konsernbidrag	7		1 318 645
Overføringer annen egenkapital	7	12 760 493	-2 603 138
Sum overføringer og disponeringer		14 665 598	1 318 645



Organisasjonsnr: 989 391 372
OAK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	5 100 000	5 100 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	58 370 538	58 370 538
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 801 862	1 629 795
Andre fordringer	5	59 411 815	89 409 247
Sum finansielle anleggsmidler		124 684 215	154 509 580
Sum anleggsmidler		124 684 215	154 509 580

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 389 177	564 169
Sum omløpsmidler		16 389 177	564 169

SUM EIENDELER 141 073 393 155 073 749

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	138 868 288	137 180 059
Sum opptjent egenkapital		138 868 288	137 180 059

Sum egenkapital 139 168 288 137 480 059

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner	8		14 990 551
Annen kortsiktig gjeld	7	1 905 105	2 603 138



Sum kortsiktig gjeld	1 905 105	17 593 690
Sum gjeld	1 905 105	17 593 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	141 073 392	155 073 749



Organisasjonsnr: 989 391 372
OAK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Aksjer	100.00	3000.00	300000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Odd-Arne Kleveland	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Jane Linda Kleveland	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Det har ikke vært ansatte i 2021, og det er ikke utbetalt honorarer til styret. Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 35 000 og kr 44 000 for andre revisjonsrelaterte tjenester i 2021. Beløpene er inkludert merverdiavgift.

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

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

4

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>
Competentia Holding AS	18.06%			
Greenwater AS	100.00%			
Havfram Holding AS	0.14%			
Myrent AS	0.56%			
Spire App AS	0.32%			
Artlego AS	0.50%			
Icebear AS	15.00%			

OAK Holding AS har i løpet av 2021 mottatt utbytte på kr 8 413 333.
OAK Holding AS har i løpet av 2021 solgt sin 15% eierandel i Solv AS og ervervet 15% av aksjene i Icebear AS.
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
OAK Holding AS	Bakkebråtet 6 4026 Stavanger 1103 Stavanger

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf. undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Vassbotnen 11 a Forus, 4313 Sandnes
Postboks 8015, 4068 Stavanger

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Oak Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Oak Holding AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjon

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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller 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.

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder



Building a better
working world

vår konklusjon. Betyrrende 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

Selskapet har ikke avgitt årsregnskap for Oak Holding AS for regnskapsåret 2021 innen lovens frist.

Stavanger, 31. august 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Gunn Helen Askvik
statsautorisert revisor



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."

GUNN HELEN ASKVIK

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-369833

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-08-31 14:33:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EY0Tf55QMv-TPEKT-INIDV-Mf58C-QNLF0

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>



OAK HOLDING AS

Styrets årsberetning for 2021

1. Virksomhetens art og lokalisering

OAK Holding AS har som formål er investering i prosjekter, selskaper og produkter samt handel, utvikling, kjøp, salg og utleie av fast eiendom samt annen virksomhet som naturlig faller inn under dette ved aksjekjøp eller på annen måte. Selskapet er lokalisert på Tasta i Stavanger.

2. Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

3. Arbeidsmiljø

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i 2021.

4. Ytre miljø

OAK Holding AS forurensar ikke det ytre miljø.

5. Selskapets stilling og resultatet av virksomheten

Det fremlagte resultatregnskap og balanse gir etter styrets oppfatning et rettvise bilde av selskapets økonomiske stilling per 31 desember 2021 og av resultatet i regnskapsåret.

Utover det som fremgår av de øvrige deler av årsoppgjøret kjenner styret ikke til andre forhold vedrørende avsetningsforhold og prisutvikling for selskapets tjenester som har interesse for å bedømme selskapet.

Det er ikke inntruffet andre forhold med unntak av det som er nevnt i styrets beretning etter regnskapsårets utgang som ikke er hensyntatt i årsoppgjøret og som var viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

6. Styrets forslag til disponering av overskudd/underskudd

Selskapet hadde i 2021 et samlet overskudd på kr 14.665.598,-



Styret foreslår å avsette kr. 1.905.105,- i utbytte, kr. 1.072.264,- gis i konsernbidrag og hvoretter kr 11.668.228,- overføres annen egenkapital.

Stavanger, 31.august 2022

OAK Holding AS

Odd-Arne Kleveland
Styreleder/Daglig Leder



OAK Holding AS

Årsrapport for 2021

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



OAK Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>387 580</u>	<u>345 587</u>
Driftsresultat		<u>-387 580</u>	<u>-345 587</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 624 753	2 554 003
Annen finanskostnad		<u>269 141</u>	<u>517 845</u>
Netto finansposter		<u>15 355 612</u>	<u>2 036 158</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>14 968 032</u>	<u>1 690 571</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>302 434</u>	<u>371 926</u>
Årsresultat		<u>14 665 598</u>	<u>1 318 645</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	1 905 105	2 603 138
Konsernbidrag	7	1 072 264	1 318 645
Overføringer annen egenkapital	7	<u>11 668 228</u>	<u>-2 603 138</u>
Sum disponert		<u>14 665 598</u>	<u>1 318 645</u>



OAK Holding AS

Balanse

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	5 100 000	5 100 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	58 370 538	58 370 538
Investeringer i aksjer og andeler	4	1 801 862	1 629 795
Andre fordringer	5	59 411 815	89 409 247
Sum finansielle anleggsmidler		<u>124 684 215</u>	<u>154 509 580</u>
Sum anleggsmidler		<u>124 684 215</u>	<u>154 509 580</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>16 389 177</u>	<u>564 169</u>
Sum omløpsmidler		<u>16 389 177</u>	<u>564 169</u>
Sum eiendeler		<u>141 073 393</u>	<u>155 073 749</u>



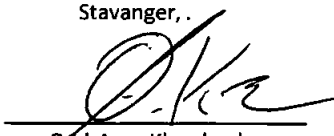
OAK Holding AS

Balanse

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	138 868 288	137 180 059
Sum opptjent egenkapital		138 868 288	137 180 059
Sum egenkapital		139 168 288	137 480 059
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	14 990 551
Annen kortsiktig gjeld	7	1 905 105	2 603 138
Sum kortsiktig gjeld		1 905 105	17 593 690
Sum gjeld		1 905 105	17 593 690
Sum egenkapital og gjeld		141 073 392	155 073 749

31. desember 2021

Stavanger, .



Odd-Arne Kleveland

Styreleder/Daglig Leder



OAK Holding 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.

Selskapet eier 100 % av aksjene i Greenwater AS. Greenwater sin eneste virksomhet er å eie en eiendom i Spania som for tiden er til salgs og som er finansiert med lån fra OAK Holding AS. Med hjemmel i regnskapsloven §3-8 er det ikke utarbeidet konsernregnskap.

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.

Selskapet benytter seg av unntaksregelen for små foretak hvor giver som en forenkling kan føre konsernbidraget direkte mot annen egenkapital hos giver, gitt at konsernbidraget dekker regnskapsmessig underskudd i datterselskapet.

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.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Det har ikke vært ansatte i 2021, og det er ikke utbetalt honorarer til styret.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 35 000 og kr 44 000 for andre revisjonsrelaterte tjenester i 2021. Beløpene er inkludert merverdiavgift.

**OAK Holding AS****Noter til regnskapet for 2021****Note 3 - Skatt**

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	302 434	371 926
Årets totale skattekostnad	302 434	371 926
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	14 968 031	1 690 571
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	252 400	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-8 413 333	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-5 432 400	0
Alminnelig inntekt	1 374 698	1 690 571
Ytet konsernbidrag	-1 374 698	-1 690 571
Årets skattegrunnlag	0	0

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap og investeringer i aksjer og andeler

Selskap	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
Competentia Holding AS	18,1 %	58 370 538
Greenwater AS	100,0 %	5 100 000
Sum		63 470 538

OAK Holding AS har i løpet av 2021 mottatt utbytte på kr 8 413 333.

Selskap	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
Havfram Holding AS	0,1 %	1 062 195
Myrent AS	0,6 %	650 000
Spire App AS	0,3 %	89 667
Artlego AS	0,5 %	0
	15,0	
Icebear AS	%	0
Sum		1 801 862

OAK Holding AS har i løpet av 2021 solgt sin 15% eierandel i Solv AS og ervervet 15% av aksjene i Icebear AS.



OAK Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Langsiktig lån til aksjonær	22 817 121	23 515 155
Fordring Greenwater AS	36 594 694	36 627 135
Fordring Competentia Holding AS	0	29 266 957
Sum	<u>59 411 815</u>	<u>89 409 247</u>

Langsiktig lån til aksjonær forrentes etterskuddsvis i henhold til normalsatsen som til enhver tid fastsettes av Finansdepartementet. Lånene behandles avdragsfritt i 10 år i henhold til kontrakt, hvor første forfall finner sted i november 2023.

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Aksjer	100	3 000	300 000

Aksjonærer pr. 31.12:

	Ordinære		
	aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Odd-Arne Kleveland	50	50 %	50 %
Jane Linda Kleveland	50	50 %	50 %
Sum	<u>100</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	300 000	137 180 059	137 480 059
Årsresultat	0	14 665 597	14 665 597
Avsatt utbytte	0	-1 905 104	-1 905 104
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-10 000 000	-10 000 000
Konsernbidrag	0	-1 072 264	-1 072 264
Egenkapital 31.12.2021	<u>300 000</u>	<u>138 868 288</u>	<u>139 168 288</u>

Note 8 - Fordringer og gjeld

<i>Kortsiktig gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	14 990 551
Sum	<u>0</u>	<u>14 990 551</u>



OAK Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Gjeld til kredittinstitusjoner består av bedriftskonto med bevilget kreditt på kr 20.000.000.