



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	993 175 803
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØSTENSJØ REDERI II AS
Forretningsadresse:	Smedasundet 97B 5525 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

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:	Siv Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	72 092	68 796
Sum kostnader		72 092	68 796
Driftsresultat		-72 092	-68 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	6	8 418 738	330 510 742
Sum finansinntekter		8 418 738	330 510 742
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2		
Annen finanskostnad	6	11 728	13 339 917
Sum finanskostnader		11 728	13 339 917
Netto finans		8 407 010	317 170 825
Ordinært resultat før skattekostnad		8 334 918	317 102 029
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 001 578	3 004 752
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 333 340	314 097 277
Årsresultat		6 333 340	314 097 277
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 333 340	314 097 277
Totalresultat		6 333 340	314 097 277
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		6 000 000	314 097 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		333 340	277
Sum overføringer og disponeringer	3	6 333 340	314 097 277



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	306 017 435	306 017 435
Lån til foretak i samme konsern	4	23 156 642	328 834 057
Investeringer i aksjer og andeler	1	95	95
Sum finansielle anleggsmidler		329 174 171	634 851 586
Sum anleggsmidler		329 174 171	634 851 586
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		2 000	4 925
Konsernfordringer	4		
Sum fordringer		2 000	4 925
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4		741 294
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer			741 294
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		169 243	372 917
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 243	372 917
Sum omløpsmidler		171 243	1 119 136
SUM EIENDELER		329 345 414	635 970 722

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	20 000 000	20 000 000
Beholdning av egne aksjer		4 614 297	4 614 297
Overkurs		292 942 823	292 942 823
Sum innskutt egenkapital		317 557 120	317 557 120
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		333 617	277
Sum opptjent egenkapital		333 617	277
Sum egenkapital	3	317 890 738	317 557 398
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	4	3 430 836	
Leverandørgjeld		22 167	24 624
Betalbar skatt	7	2 001 578	4 291 606
Utbytte	4	6 000 000	314 097 000
Annen kortsiktig gjeld		95	95
Sum kortsiktig gjeld		11 454 676	318 413 325
Sum gjeld		11 454 676	318 413 325
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		329 345 414	635 970 722



Østensjø Rederi II AS

Årsregnskap 2017



Østensjø Rederi II AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftskostnader	2	<u>72,092</u>	<u>68,796</u>
Sum driftskostnader		<u>72,092</u>	<u>68,796</u>
Driftsresultat		<u>-72,092</u>	<u>-68,796</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	6	8,418,738	330,510,742
Finanskostnader	6	<u>11,728</u>	<u>13,339,917</u>
Resultat av finansposter		<u>8,407,010</u>	<u>317,170,825</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>8,334,918</u>	<u>317,102,029</u>
Skattekostnad	7	<u>2,001,578</u>	<u>3,004,752</u>
Årsresultat		<u>6,333,340</u>	<u>314,097,277</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		6,000,000	314,097,000
Avsatt til annen egenkapital		<u>333,340</u>	<u>277</u>
Sum overføringer	3	<u>6,333,340</u>	<u>314,097,277</u>



Østensjø Rederi II AS

Balanse

EIENDELER	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Aksjer i datterselskap	1	306,017,435	306,017,435
Andre aksjer	1	95	95
Lån til foretak i samme konsern	4	23,156,642	328,834,057
Sum finansielle anleggsmidler		329,174,171	634,851,586
Sum anleggsmidler		329,174,171	634,851,586
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		2,000	4,925
Fordring på selskap i samme konsern	4	0	741,294
Bankinnskudd, kontanter o.l.		169,243	372,917
Sum omløpsmidler		171,243	1,119,136
SUM EIENDELER		329,345,414	635,970,722



Østensjø Rederi II AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10.000 aksjer à 2.000)	5	20,000,000	20,000,000
Annen innskutt egenkapital		4,614,297	4,614,297
Overkurs		<u>292,942,823</u>	<u>292,942,823</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>317,557,120</u>	<u>317,557,120</u>
Annen egenkapital		<u>333,617</u>	<u>277</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>333,617</u>	<u>277</u>
Sum egenkapital	3	<u>317,890,738</u>	<u>317,557,398</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	4	3,430,836	0
Leverandørgjeld		22,167	24,624
Betalbar skatt	7	2,001,578	4,291,606
Utbytte	4	6,000,000	314,097,000
Annen kortsiktig gjeld		<u>95</u>	<u>95</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>11,454,676</u>	<u>318,413,325</u>
Sum gjeld		<u>11,454,676</u>	<u>318,413,325</u>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		<u>329,345,414</u>	<u>635,970,722</u>

Haugesund, 30.04.2018


Johannes Østensjø
Styrets leder


Jarl Idar Haraldseid
Daglig leder / Styremedlem


Harald M. Eikesdal
Styremedlem



Østensjø Rederi II AS

Noter til regnskapet 2017

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Klassifisering

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler / langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Investering i aksjer og deltakerlignede selskaper

Investering i aksjer og deltakerlignede selskaper vurderes etter kostmetoden i regnskapet. 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 tilstede.

Konsern

Selskapet er selv datterselskap av Johannes Østensjø d.y. AS, som igjen er eid med 90,01% av Verteks II AS og 9,99% av Verteks AS. Østensjø Rederi II AS er unntatt fra konsernregnskapsplikt etter regnskapslovens §3-7, 1.ledd. Konsernregnskap er derfor ikke utarbeidet og det vises til konsernregnskapet for Verteks II AS for ytterligere informasjon. Verteks II AS har sitt forretningssted i Smedasundet 97B, 5500 Haugesund.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% (24% i 2016) 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 nyttiggjort.

Note 1 - Aksjer i andre selskaper

<u>Selskap</u>	Eier- andel	Selskapets aksjekapital	Antall aksjer	Bokført verdi
Edda Accommodation Holding AS	78.00%	376,000,000	293,280,000	306,017,435
Edda Accommodation Management Ltd	0.01%		1	95



Note 2 - Ansatte, godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte, og er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Lovpålagt revisjon	23,000
Annen bistand	0
Sum	<u>23,000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Egenkapitalbevegelse

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2017	20,000,000	292,942,823	4,614,297	277	317,557,397
Årets resultat	0	0	0	6,333,340	6,333,340
Avsatt til utbytte	0	0	0	-6,000,000	-6,000,000
Egenkapital 31.12.2017	<u>20,000,000</u>	<u>292,942,823</u>	<u>4,614,297</u>	<u>333,617</u>	<u>317,890,738</u>

Note 4 - Konsernmellomværende

	2017	2016
Kortsiktige fordringer konsernselskap		
Johannes Østensjø d.y. AS - konsernkonto	<u>0</u>	<u>741,294</u>
Langsiktige fordringer konsernselskap		
Johannes Østensjø d.y. AS	22,774,675	328,452,090
Edda Accommodation Holding AS	<u>381,967</u>	<u>381,967</u>
	<u>23,156,642</u>	<u>328,834,057</u>
Kortsiktig gjeld konsernselskap		
Johannes Østensjø d.y. AS - konsernkonto	<u>3,430,836</u>	<u>0</u>
Skyldig utbytte		
Johannes Østensjø d.y. AS	<u>6,000,000</u>	<u>314,097,000</u>

Selskapet er med i et konsernkontosystem ved DNB Bank ASA med Johannes Østensjø d.y. AS-konsernet, og hefter solidarisk for denne. Totalt inntående 31.12.2017 er NOK 105.407.134.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonæroversikt

Selskapets aksjekapital er på NOK 20.000.000, og består av 10.000 aksjer pålydende 2.000,-. Alle aksjene har lik stemmerett.

Samtlige aksjer eies av Johannes Østensjø d.y. AS. Selskapets styreformann Johannes Østensjø eier 100% av aksjene i Verteks AS og 84,45% i Verteks II AS, som eier henholdsvis 9,99% og 90,01% av aksjene i Johannes Østensjø d.y. AS.



Note 6 - Finansposter

<u>Finansinntekter</u>	2017	2016
Renter fra konsernselskap	8,416,874	3,358,380
Renteinntekter bank	1,864	37,295
Mottatt aksjeutbytte	0	327,115,067
Sum finansinntekter	<u>8,418,738</u>	<u>330,510,742</u>

Finanskostnader

Rentekostnader skatt	4,992	8,505
Disagio, realisert kortsiktige poster	0	13,330,200
Andre rente- og bankomkostninger	6,736	1,212
Sum finanskostnader	<u>11,728</u>	<u>13,339,917</u>

Note 7 - Skatter

	2017	2016
Resultat før skattekostnad	8,334,918	317,102,029
Permanente forskjeller	4,992	-327,106,562
3% av mottatt aksjeutbytte	0	14,583,235
Tbf. regnskapsmessig disagio på mottatt aksjeutbytte	0	13,330,200
Skattemessig disagio på mottatt aksjeutbytte	0	-742,481
Skattemessig resultat, grunnlag betalbar skatt	<u>8,339,910</u>	<u>17,166,421</u>

Skattekostnad

Betalbar skatt av årets resultat, 24% / 25%	2,001,578	4,291,605
Endring utsatt skatt	0	-1,286,854

Årets skattekostnad 2,001,578 3,004,751

Betalbar skatt

Betalbar skatt av årets resultat	<u>2,001,578</u>	<u>4,291,605</u>
----------------------------------	------------------	------------------

Betalbar skatt i balansen 2,001,578 4,291,605



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 55 21 30 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Østensjø Rederi II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Østensjø Rederi II AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 legge ned 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 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. 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 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 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;



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokførings praksis i Norge.

Bergen, 30. april 2018
ERNST & YOUNG AS


Øyvind Nore
statsautorisert revisor