



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 977 084 415  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OCTOPUS AS  
Forretningsadresse: Midtunhaugen 13A  
5224 NESTTUN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
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: Magne Stunner  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 28.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	2,3	120 000	120 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>120 000</b>	<b>120 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad		295 304	297 904
Avskrivning	10	31 000	31 000
Annen driftskostnad	8	408 816	237 322
<b>Sum kostnader</b>		<b>735 120</b>	<b>566 226</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-615 120</b>	<b>-446 226</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		-5 065 317	4 033 131
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			101 404
Annen renteinntekt		102 875	1 626 152
Annen finansinntekt	6		
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-4 962 442</b>	<b>5 760 687</b>
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			4 920
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-2 568 764	18 045
Annen rentekostnad		1 354 126	302 594
Annen finanskostnad	6	392 938	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-821 700</b>	<b>325 559</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 140 742</b>	<b>5 435 128</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-4 755 862</b>	<b>4 988 902</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	14	68 080	211 352
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 823 942</b>	<b>4 777 550</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 823 942</b>	<b>4 777 550</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		-900 000	-1 300 000



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overføring til/fra annen egenkapital		5 723 940	-3 477 550
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 823 940</b>	<b>-4 777 550</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	1 459 800	1 490 800
Sum varige driftsmidler		1 459 800	1 490 800
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	11	84 537 918	65 945 355
Andre fordringer		5 759 383	3 811 285
Sum finansielle anleggsmidler		90 297 301	69 756 640
Sum anleggsmidler		91 757 101	71 247 440
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3		
Andre fordringer		101 032 145	21 220 801
Sum fordringer		101 032 145	21 220 801
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7	4 042	4 042
Sum investeringer		4 042	4 042
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	6 713	3 001 242
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 713	3 001 242
Sum omløpsmidler		101 042 900	24 226 085
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>192 800 001</b>	<b>95 473 525</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	15,16	230 000	230 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>230 000</b>	<b>230 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	16	66 954 098	72 678 038
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>66 954 098</b>	<b>72 678 038</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>67 184 098</b>	<b>72 908 038</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	14	139 355	138 682
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>139 355</b>	<b>138 682</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	118 000 000	8 936 672
Øvrig langsiktig gjeld	13		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>118 000 000</b>	<b>8 936 672</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>118 139 355</b>	<b>9 075 354</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	6 522 702	9 999 760
Leverandørgjeld		6 228	8 689
Betalbar skatt	14	313	
Skyldige offentlige avgifter	5	16 862	13 076
Kortsiktig konserngjeld	13		
Annen kortsiktig gjeld		930 443	3 468 608
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 476 548</b>	<b>13 490 133</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>125 615 903</b>	<b>22 565 487</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>192 800 001</b>	<b>95 473 525</b>



## Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2,3	408 902 000	493 190 781
Annen driftsinntekt		8 237 000	5 678 907
<b>Sum inntekter</b>		<b>417 139 000</b>	<b>498 869 688</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		180 008 000	252 257 962
Lønnskostnad	8	186 448 000	199 912 765
Avskrivning	10	10 179 000	10 503 968
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10		2 682 855
Annen driftskostnad	8	45 171 000	22 402 269
<b>Sum kostnader</b>		<b>421 806 000</b>	<b>487 759 819</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-4 667 000</b>	<b>11 109 869</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	6	392 000	
Annen finansinntekt	6	318 000	2 363 584
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>710 000</b>	<b>2 363 584</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6		292 892
Annen finanskostnad	6	3 501 000	6 647 504
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 501 000</b>	<b>6 940 396</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 791 000</b>	<b>-4 576 812</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-7 458 000</b>	<b>6 533 057</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	14	-1 595 000	1 524 111
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-5 863 000</b>	<b>5 008 946</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-5 863 000</b>	<b>5 008 946</b>
Minoritetsinteresser			497 551
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>			<b>4 511 395</b>



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		-900 000	-1 300 000
Overføring til/fra annen egenkapital		6 763 000	-3 211 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 863 000</b>	<b>-4 511 000</b>



### Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling	10	597 000	1 119 366
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	10	15 721 000	15 556 403
Goodwill	10	1 988 000	1 273 069
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>18 306 000</b>	<b>17 948 838</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	156 090 000	160 388 428
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	10	6 639 000	7 495 819
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>162 729 000</b>	<b>167 884 247</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	11	1 873 000	1 507 252
Investeringer i aksjer og andeler	11	2 012 000	2 012 067
Andre fordringer		5 773 000	3 843 285
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 658 000</b>	<b>7 362 604</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>190 693 000</b>	<b>193 195 689</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	4	8 708 000	7 825 830
<b>Sum varer</b>		<b>8 708 000</b>	<b>7 825 830</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	62 081 000	65 776 795
Andre fordringer		14 653 000	47 655 218
<b>Sum fordringer</b>		<b>76 734 000</b>	<b>113 432 013</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7	4 000	4 042
<b>Sum investeringer</b>		<b>4 000</b>	<b>4 042</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			



### Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	10 657 000	12 277 860
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>10 657 000</b>	<b>12 277 860</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>96 103 000</b>	<b>133 539 745</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>286 796 000</b>	<b>326 735 434</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	15,16	230 000	230 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>230 000</b>	<b>230 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Fond	16		
Annen egenkapital	16	66 954 000	72 194 407
Minoritetsinteresser	16		1 920 551
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>66 954 000</b>	<b>74 114 958</b>

##### Sum egenkapital

**67 184 000**      **74 344 958**

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	14	8 792 000	10 387 200
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>8 792 000</b>	<b>10 387 200</b>

##### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	12	118 000 000	102 971 672
Øvrig langsiktig gjeld	13	1 417 000	2 339 466
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>119 417 000</b>	<b>105 311 138</b>

##### Sum langsiktig gjeld

**128 209 000**      **115 698 338**

##### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	12	6 523 000	24 027 525
Leverandørgjeld		29 391 000	34 932 740
Betalbar skatt	14		



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Skyldige offentlige avgifter	5	26 385 000	22 966 254
Utbytte		900 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld	3	28 204 000	53 465 619
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>91 403 000</b>	<b>136 692 138</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>219 612 000</b>	<b>252 390 476</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>286 796 000</b>	<b>326 735 434</b>



## Octopus AS

Org. nr. 977084415

<b>Kontantstrømoppstilling</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	-4 755 862	4 988 902
Ordinære avskrivninger	31 000	31 000
Endring i kundefordringer	0	120 000
Endring i leverandørgjeld	-2 461	-20 834
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-75 604 677	27 474 200
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>-80 332 000</b>	<b>32 593 268</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	1 948 000	22 000 000
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-1 948 000</b>	<b>-22 000 000</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	109 063 000	17 880 500
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	4 289 678
Netto endring i kassekreditt	-3 477 058	-21 728 334
Innbetalinger av egenkapital	0	200 000
Utbetalinger av utbytte	1 300 000	759 500
Utbetalinger av konsernbidrag	25 000 000	802 466
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>79 285 942</b>	<b>-9 499 478</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-2 994 058	1 093 790
<b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1</b>	<b>3 001 242</b>	<b>1 907 453</b>
<b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12</b>	<b>7 184</b>	<b>3 001 243</b>

### Tilleggsopplysninger

Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bank og postgiro.



## Octopus AS

Org. nr. 977084415

### Konsern

Kontantstrømoppstilling	2020	2019
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	-7 457 000	6 533 057
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	726 573
Ordinære avskrivninger	10 179 000	10 503 968
Nedskrivning av anleggsmidler	0	2 682 855
Endring i varelager	-2 728 000	-10 489 094
Endring i kundefordringer	0	17 695 469
Endring i leverandørgjeld	0	4 532 740
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-5 156 000	-14 294 648
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>-5 162 000</b>	<b>16 437 774</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	5 717 000	4 372 550
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	337 000	5 412 959
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	1 930 000	0
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	2 500 000	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-9 810 000</b>	<b>1 040 409</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved opptak av nylangsiktig gjeld	18 129 000	4 635 853
Netto endring i kassekreditt	-3 478 000	-19 292 475
Innbetalinger av egenkapital	0	200 000
Utbetalinger av utbytte	1 300 000	759 500
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>13 351 000</b>	<b>-15 216 122</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-1 621 000	2 262 061
<b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1</b>	<b>12 278 000</b>	<b>10 015 799</b>
<b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12</b>	<b>10 657 000</b>	<b>12 277 860</b>

### Tilleggsopplysninger

Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bank og postgiro.



^ kontrollert

# Octopus AS

## Konsernregnskap



Regnskapsåret 2020



Octopus AS

Konsernregnskap 2020

## Octopus

### Resultatregnskap

Morselskap (NOK 1000)			Konsern (NOK 1000)	
2019	2020	Note	2020	2019
0	0			
120	120		408 902	493 191
120	120	2, 3	8 237	5 679
			<b>417 139</b>	<b>498 870</b>
0	0		180 008	252 258
298	295	8	186 448	199 913
31	31	10	10 179	10 504
0	0		0	2 683
237	409	8	45 172	22 402
566	735		<b>421 806</b>	<b>487 760</b>
<b>-446</b>	<b>-615</b>		<b>-4 667</b>	<b>11 110</b>
4 033	(5 065)	6	392	-293
1 728	2 672	6	318	2 364
326	1 747	6	3 501	6 648
5 435	-4 140		<b>-2 791</b>	<b>-4 577</b>
<b>4 990</b>	<b>-4 755</b>		<b>-7 457</b>	<b>6 533</b>
211	-68	14	1 595	1 524
4 779	-4 823		<b>-5 863</b>	<b>5 009</b>
			0	498
<b>4 779</b>	<b>-4 823</b>		<b>-5 863</b>	<b>4 511</b>
1 300	900 ^		900	1 300
0	25 000		0	0
3 479	-30 723		-6 763	3 211
0	0		-	-
4 779	-4 823		<b>-5 863</b>	<b>4 511</b>
	^		^	

*Handwritten mark*



Octopus AS

Konsernregnskap 2020

## Octopus

## Balanse per 31. desember

Morselskap (NOK 1000)				Konsern (NOK 1000)	
2019	2020		Note	2020	2019
		<b>Anleggsmidler</b>			
		<i>Immaterielle eiendeler</i>			
0	0	Goodwill	10	1 988	1 273
0	0	Forskning og utvikling	10	597	1 119
0	0	Konsesjoner, patenter, varemerker	10	15 721	15 556
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>18 306</b>	<b>17 949</b>
		<i>Varige driftsmidler</i>			
1 491	1 460	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	156 090	160 388
0	0	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	10	6 639	7 496
<b>1 491</b>	<b>1 460</b>	<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>162 729</b>	<b>167 884</b>
		<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
65 945	84 538	Investeringer i datterselskap	11	0	0
0	0	Investeringer i tilknyttede selskaper	11	1 873	1 507
0	0	Investeringer i andre selskaper	11	2 012	2 012
0	0	Langsiktig fordring på selskap i samme konsern		0	0
3 811	5 759	Andre fordringer		5 773	3 843
<b>69 757</b>	<b>90 297</b>	<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 658</b>	<b>7 363</b>
<b>71 247</b>	<b>91 757</b>	<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>190 693</b>	<b>193 196</b>
		<b>Omløpsmidler</b>			
0	0	Varer	4	8 708	7 826
0	0	Kundefordringer	3	62 081	65 777
21 221	101 032	Andre fordringer		14 653	47 655
4	4	Markedsbaserte aksjer	7	4	4
3 001	7	Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	10 657	12 278
<b>24 226</b>	<b>101 043</b>	<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>96 103</b>	<b>133 540</b>
<b>95 474</b>	<b>192 800</b>	<b>Sum eiendeler</b>		<b>286 796</b>	<b>326 735</b>



Octopus AS

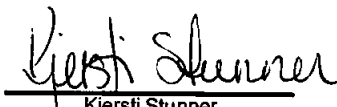
Konsernregnskap 2020

## Octopus

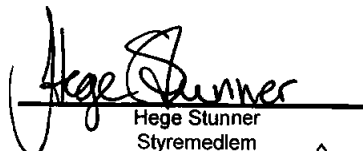
### Balanse per 31. desember

Morselskap (NOK 1000)		Konsern (NOK 1000)				
2019	2020			Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>						
<i><u>Innskutt egenkapital</u></i>						
230	230	Aksjekapital		15, 16	230	230
<b>230</b>	<b>230</b>	<b>Sum innskutt egenkapital</b>			<b>230</b>	<b>230</b>
<i><u>Opptjent egenkapital</u></i>						
72 678	66 954	Annen egenkapital		16	66 954	72 194
0	0	Fond for vurderingsforskjeller		16	0	0
<b>72 678</b>	<b>66 954</b>	<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>66 954</b>	<b>72 194</b>
0	0	Minoritetsinteresser		16	0	1 921
<b>72 908</b>	<b>67 184</b>	<b>Sum egenkapital</b>			<b>67 184</b>	<b>74 345</b>
<b>Gjeld</b>						
<i><u>Avsetninger for forpliktelser</u></i>						
139	139	Utsatt skatt		14	8 792	10 387
<b>139</b>	<b>139</b>	<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>8 792</b>	<b>10 387</b>
<i><u>Annen langsiktig gjeld</u></i>						
8 937	118 000	Gjeld til kredittinstitusjoner		12	118 000	102 972
0	0	Øvrig langsiktig gjeld			1 417	2 339
<b>8 937</b>	<b>118 000</b>	<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>119 417</b>	<b>105 311</b>
<i><u>Kortsiktig gjeld</u></i>						
10 000	6 523	Gjeld til kredittinstitusjoner		12	6 523	24 028
9	6	Leverandørgjeld			29 391	34 933
13	21	Skyldige offentlige avgifter		5	26 385	22 966
0	0	Betalbar skatt		14	0	0
1 300	900 <sup>^</sup>	Avsatt utbytte			900 <sup>^</sup>	1 300
2 169	27	Annen kortsiktig gjeld		3	28 204	53 465
<b>13 492</b>	<b>7 477</b>	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>			<b>91 403</b>	<b>136 693</b>
<b>22 567</b>	<b>125 616</b>	<b>Sum gjeld</b>			<b>219 612</b>	<b>252 391</b>
<b>95 474</b>	<b>192 800<sup>^</sup></b>	<b>Sum egenkapital og gjeld</b>			<b>286 796<sup>^</sup></b>	<b>326 735</b>

31. desember 2020  
Bergen, 7. juni 2021

  
Kjersti Stunner<sup>^</sup>  
Styreleder

  
Magne Stunner<sup>^</sup>  
Styremedlem / Daglig leder

  
Hege Stunner<sup>^</sup>  
Styremedlem



Octopus AS

Konsernregnskap 2020

## Octopus

### Kontantstrømoppstilling

Morselskap (NOK 1000)			Konsern (NOK 1000)	
2019	2020		2020	2019
		<u>Kontantstrømmer fra</u>		
		<u>operasjonelle aktiviteter</u>		
4 989	-4 756	Resultat før skattekostnad	-7 457	6 533
0	0	Periodens betalte skatt	0	0
31	31	Avskrivning og nedskrivning	10 179	13 187
0	0	Resultatført konsernbidrag	0	0
5	0	Endring i virkelig verdi av		
0	0	markedsbaserte aksjer	0	5
		Gevinst ved salg av driftsmiddel	0	-727
-4 033	5 065	Andel resultat av tilknyttet selskap og		
		datterselskap etter EK-metoden	-392	-293
99	0	Endring i varelager,		
		kundefordringer og leverandørgjeld	-2 728	11 739
31 502	-80 672	Endring i andre tidsavgrensningsposter	-4 764	-14 006
<b>32 593</b>	<b>-80 332</b>	<b>Netto kontantstrøm fra</b>	<b>-5 162</b>	<b>16 438</b>
		<b>operasjonelle aktiviteter</b>		
		<u>Kontantstrømmer fra</u>		
		<u>investeringsaktiviteter</u>		
0	0	Innbetalinger ved		
		salg av varige driftsmidler	337	5 413
0	0	Utbetalinger ved		
		kjøp av varige driftsmidler	-5 717	-4 373
-22 000	0	Utbetalinger ved investeringer	-2 500	0
0	-1 948	Endring i langsiktige fordringer	-1 930	0
0	0	Nto. Inn-/utbetaling		
		av langsiktige utlån	0	2 721
<b>-22 000</b>	<b>-1 948</b>	<b>Netto kontantstrøm fra</b>	<b>-9 810</b>	<b>3 761</b>
		<b>investeringsaktiviteter</b>		
		<u>Kontantstrømmer fra</u>		
		<u>finansieringsaktiviteter</u>		
13 591	109 063	Innbetaling (-utbetalinger)		
		ved opptak av ny langsiktig gjeld	18 129	1 915
-22 531	-3 477	Inn-/utbetaling av kortsiktige lån	-3 478	-19 292
0	-25 000	Inn-/utbetalinger av konsernbidrag		0
200		Innbetaling knyttet til kapitalforhøyelse		200
-760	-1 300	Utbetaling utbytte	-1 300	-760
<b>-9 499</b>	<b>79 286</b>	<b>Netto kontantstrøm fra</b>	<b>13 351</b>	<b>-17 937</b>
		<b>finansieringsaktiviteter</b>		
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Netto endring i likvider som følge av</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>oppkjøp</b>		
<b>1 093</b>	<b>-2 994</b>	<b>Netto endring likvider i året</b>	<b>-1 621</b>	<b>2 262</b>
1 907	3 001	<b>Kontanter og bankinnskudd 01.01</b>	12 278	10 016
<b>3 001</b>	<b>7</b>	<b>Kontanter og bankinnskudd 31.12</b>	<b>10 657</b>	<b>12 278</b>



## Noter til regnskapet

Octopus AS

Konsernregnskap 2020

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### *Konsolidering*

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Octopus AS, datterselskapene Tellnes Næringspark Tomt 3 AS, Anton Olsen AS, Midtunhaugen Næringspark AS og Allier AS, samt datterselskapene av Allier AS; Anders O Grevstad AS, Unik VVS AS, Sotra Rør AS, Kaliber AS, AOG Bygg AS, Bad.no AS, Monsen Elektro AS, Teknisk Entreprenør Vest AS og Prepart AS.

Det er ved utgangen av året ingen minoritetsinteresser i konsernet.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner og mellomværende elimineres.

Datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell mer- eller mindre verdi i forhold til bokførte verdier i selskapsregnskapene for identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill i konsernregnskapet. Mer- og mindre verdier avskrives på samme måte som underliggende regnskapsførte verdier i selskapsregnskapet. Tilknyttede selskaper er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

#### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert selskapets andel av datterselskapets egenkapital. På kjøpstidspunktet vurderes investeringen til anskaffelseskost. Resultat i datter som tilhører andelen inntektsføres/kostnadsføres i selskapets resultatregnskap. Resultatandelen fratrukket utdelinger fra selskapet tillegges investeringen i balansen. Ved beregning av resultatandelen hensyntas mer- eller mindre verdier på kjøpstidspunktet og internergevinster.

#### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### *Anleggskontrakter*

Vurdering av anleggskontraktene bygger på løpende avregning med fortjeneste i regnskapsføringen. Dvs inntjening og opptjent dekningsbidrag inntektsføres ut fra fullføringsgrad i forhold til forventet sluttbidrag ved prosjektets slutt. Fullføringsgrad beregnes ut fra andel påløpte totale kostnader i forhold til beregnet status ved avslutning. Ved eventuelle tapsprosjekter avsettes forventet totaltap på prosjektet uavhengig av fullføringsgrad.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



## Noter til regnskapet

Octopus AS

Konsernregnskap 2020

### Note 1 Regnskapsprinsipper forts.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid dersom de har levetid over 3 år. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives over resterende økonomisk levetid.

#### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Bankinnskudd som er en del av konsernkontoordning presenteres som fordring eller gjeld på/til konsernselskap.

#### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

#### 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 nyttegjørt.

### Note 2 Salgsinntekter konsern

	2020	2019
<i>Pr virksomhetsområde</i>		
Bygg og anleggsbransjen	408 901 963	493 190 781

#### Geografisk fordeling

Tilnærmet all omsetning skjer i Bergen og omegn.

### Note 3 Anleggskontrakter pr 31.12 - konsern

	2020	2019
Inntektsført på igangværende prosjekter	230 050 466	454 749 357
Kostnader knyttet til opptjent inntekt	-202 491 259	-362 134 257
<b>Netto resultatført på igangværende prosjekter</b>	<b>27 559 207</b>	<b>92 615 100</b>
Opptjente, ikke fakturerte inntekter på i gangværende og avsluttede anleggskontrakter inkludert i kundefordringer	485 192	1 262 365
Forskuddsfakturert produksjon inkludert i annen kortsiktig gjeld	3 317 467	14 676 837
Opptjente, ikke fakturerte inntekter på servicejobber, klassifisert som kundefordringer	1 922 390	3 365 049

### Note 4 Varer - konsern

	2020	2019
Bokførte innkjøpte varer for videresalg	8 707 734	8 173 063
Avsetning for ukurans	0	-347 233
<b>Varer totalt</b>	<b>8 707 734</b>	<b>7 825 830</b>



## Noter til regnskapet

Octopus AS

Konsernregnskap 2020

### Note 5 Bankinnskudd

Morselskap			Konsern	
2019	2020		2020	2019
3 812	6 713	Bundne skattetreksmidler	6 572 900	6 955 824

### Note 6 Poster som er slått sammen i regnskapet

Morselskap			Konsern	
2019	2020		2020	2019
<b>4 033 131</b>	<b>(5 065 317)</b>	<b>Inntekt på investering i datter og tilknyttet selskap</b>	<b>391 942</b>	<b>(292 892)</b>
320 639	1 747 064	Rentekostnader	168 753	5 740 870
		0 Annen finanskostnad	3 331 656	901 714
4 920		0 Verdiendring aksjer		4 920
<b>325 559</b>	<b>1 747 064</b>	<b>Sum diverse finanskostnader</b>	<b>3 500 409</b>	<b>6 647 504</b>
0	0	Mottatt konsernbidrag og utbytte		0
1 727 566	2 671 640	Renteinntekter	-	2 235 131
0	0	Gevinst verdipapirfond	229 495	0
0	0	Annen finansinntekt	88 140	128 453
<b>1 727 566</b>	<b>2 671 640</b>	<b>Sum diverse finansinntekter</b>	<b>317 635</b>	<b>2 363 584</b>
<b>5 435 138</b>	<b>-4 140 741</b>	<b>Sum netto finansposter</b>	<b>-2 790 832</b>	<b>-4 576 812</b>

### Note 7 Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer, derivater og obligasjoner, både innenfor og utenfor fritaksmetoden.

Spesifikasjon av regnskapsmessig verdi:

	2020	2019
Kostpris	516 900	516 900
Nedskrivning til markedsverdi (porteføljevurdering)	-512 858	-512 858
<b>Sum</b>	<b>4 042</b>	<b>4 042</b>

*Handwritten signature*



## Noter til regnskapet

Octopus AS

Konsernregnskap 2020

### Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Morselskap			Konsern	
2019	2020	Lønnskostnader	2020	2019
252 560	249 028	Lønninger	155 173 816	164 231 621
40 560	41 297	Arbeidsgiveravgift	22 074 562	24 728 030
4 783	4 979	Pensjonskostnader	6 750 857	5 982 511
0	0	Andre ytelser	2 449 175	4 970 603
<b>297 903</b>	<b>295 304</b>	<b>Sum</b>	<b>186 448 410</b>	<b>199 912 765</b>

Morselskap		Konsern	
2019	2020	2020	2019
0,5	0,5	281	287

### Ytelser til ledende personer og styret

Morselskapet har en ansatt.

Daglig leder er ansatt i og mottar lønn fra Anders O. Grevstad AS.

Kostnadsført styrehonorar

2020	2019
0	0

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mm.

Nærstående	Lån/Sikkerhetsstillelse
Erlend Stunner	3 137 917

Rentesats  
Løpende normrente

Normrenten for 2020 var 2,2 % i snitt.

### Godtgjørelse til revisor

Morselskap	Konsern
2020	2020
53 095 Lovpålagt revisjon	534 400
79 760 Andre tjenester	309 185

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret

### Note 9 Pensjonskostnader og forpliktelser

Alle selskaper i konsernet som er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon har opprettet innskuddspensjonsordninger for sine ansatte. Disse ordningene tilfredsstiller kravene i denne lov.

*FD*



## Noter til regnskapet

Octopus AS

Konsernregnskap 2020

### Note 10 Varige driftsmidler og immatrielle eiendeler

#### Morselskap

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 006 501	2 006 501
Tilgang/avgang i året	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	2 006 501	2 006 501
Akkumulert avskrivning 31.12.	(546 701)	(515 701)
Balanseført pr 31.12.	1 459 800	1 490 800
Årets avskrivninger	31 000	31 000
Økonomisk levetid (år)	50 år	
Avskrivningsplan		

#### Konsern

	Tomter, bygninger	Maskiner, anlegg, driftsløsøre og inventar	Innredning i leide lokaler	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	173 679 171	31 015 093	3 666 240	208 360 504
Tilgang driftsmidler	332 472	1 723 213	0	2 055 685
Avgang driftsmidler	130 736	218 091	0	348 827
Anskaffelseskost 31.12.	173 880 907	32 520 215	3 666 240	210 067 362
Akkumulert avskrivning 31.12.	-17 790 856	-25 881 162	-3 412 950	-47 084 968
Akkumulert nedskrivning 31.12.	0	0	-253 290	-253 290
Balanseført pr 31.12.	156 090 051	6 639 051	0	162 729 102
Årets avskrivninger	4 500 114	2 286 999	0	6 787 113
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Økonomisk levetid/ Avskrivningsplan	0-2%	10-20%	10 %	

	FOU	Goodwill	Program-vare / Nett-butikk	Sum immatrielle driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 614 277	9 499 872	29 577 757	41 691 906
Tilgang	0	1 175 719	2 486 197	3 661 916
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 614 277	10 675 591	32 063 954	45 353 822
Akkumulert avskrivning 31.12.	-2 017 751	-8 197 399	-9 772 321	-19 987 471
Akkumulert nedskrivning 31.12.	0	-490 079	-6 570 893	-7 060 972
Balanseført pr 31.12.	596 526	1 988 113	15 720 740	18 305 379
Årets avskrivninger	522 840	460 675	2 408 339	3 391 854
Årets nedskrivninger		0	0	0
Økonomisk levetid/ Avskrivningsplan	5 år	5 år	5-7 år	

#### Goodwill per virksomhetskjøp

	Balanseverdi per 31.12	Økonomisk levetid	Avskrives
Monsen Elektro AS	1 630 197	5	Lineært
AOG Bygg AS	606 277	5	Lineært
Teknisk Entreprenør Vest AS	-248 361	5	Lineært
	<u>1 988 113</u>		

Konsernets tilgang knyttet til goodwill i 2020 relaterer seg til kjøp av 36 % av Monsen Elektro AS den 20.06.2020 samt knyttet til kjøp av 42 % av aksjene i Teknisk Entreprenør Vest AS den 22.12.2020.



## Noter til regnskapet

Octopus AS

Konsernregnskap 2020

### Note 11 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v

#### Morselskap

Selskapet bokfører sine investeringer i døtre etter egenkapitalmetoden.

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2020	Egenkapital pr 31.12	Bokført verdi pr 31.12
Allier AS	Bergen	100 %	-6 626 688	33 988 518	33 988 516
Tellnes Næringspark Tomt 3 AS	Bergen	100 %	348 591	4 002 803	5 262 418
Anton Olsen AS	Bergen	100 %	681 800	3 014 831	9 116 993
Midtunhaugen Næringspark AS	Bergen	100 %	1 124 131	23 993 439	36 169 992
<b>Sum</b>			<b>-4 472 166</b>	<b>64 999 591</b>	<b>84 637 919</b>

#### Beregning av årets resultatandel

Andel årets resultat	-4 601 332
Avskrivning merverdier	-463 984
<b>Årets resultatandel</b>	<b>-5 065 316</b>

#### Konsern

Investeringer i tilknyttede selskaper bokføres etter egenkapitalmetoden.

#### Investeringer i tilknyttede selskaper

	Kontor	Eierandel	Resultat 2020	Egenkapital pr 31.12	Bokført verdi pr 31.12
Rørhab AS	Bergen	50 %	775 671	2 950 930	1 475 630
NRA Øst AS	Bergen	22,5 %	2 272 533	3 964 033	397 234
<b>Sum</b>			<b>3 048 204</b>	<b>6 914 963</b>	<b>1 872 864</b>

#### Beregning av årets resultatandel

Andel årets resultat	392
Avskrivning merverdier	0
<b>Årets resultatandel</b>	<b>392</b>

#### Investeringer i andre selskaper

	Eierandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi pr 31.12
Ulriken Taubaneselskap AS	4,9 %	1 850 067	1 850 067
Norsk Rørallianse AS	10 %	150 000	150 000
<b>Sum</b>		<b>2 000 067</b>	<b>2 000 067</b>

### Note 12 Pantstillelser, garantier m.v.

Morselskap		Pantesikret gjeld	Konsern	
2019	2020		2020	2019
18 936 432	124 522 702	Gjeld som er sikret ved pant o.l.	124 522 702	126 999 197
		Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:		
		Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	197 577 848	208 759 490

Som sikkerhet er følgende aktiva pantsatt og deponert:

- Pant i eiendom til Anton Olsen AS
- Pant i eiendom til Tellnes Næringspark Tomt 3 AS
- Pant i eiendom til Midtunhaugen Næringspark AS
- Pant i kundefordringer og driftsløsøre til Unik VVS AS, Anders O Grevstad AS og Kaliber AS
- Pant i varelager til Unik VVS AS, Anders O Grevstad AS og Kaliber AS

124,5

Overstående gjeld relaterer seg til et langsiktig nedbetalingslån på 118 mnok, samt til en kassekredittordning.

Kassekreditten er en flerkontoordning med ramme på 25 MNOK og per 31.12.20 var det trukket 6,5 mnok på denne.

Knyttet til lånene foreligger det covenant på at verdijustert egenkapital på konsernnivå må være over 25 % ved utgangen av 2020.



## Noter til regnskapet

Octopus AS

Konsernregnskap 2020

### Note 13 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

#### Morselskap

	2020	2019
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer	0	0
Lån til Anton Olsen AS	0	0
Lån til Midtunhaugen Næringspark AS	0	0
Krav på konsernbidrag	1 275 026	2 681 311
Fordringer på konsernselskaper gjennom konsernkontoordning	99 755 368	18 533 191
<b>Sum</b>	<b>101 030 394</b>	<b>21 214 502</b>

#### Gjeld

Leverandørgjeld	39 949	0
Konsernbidrag til datterselskaper	0	2 141 549
Lån fra Tellnes Næringspark Tomt 3 AS	0	0
<b>Sum</b>	<b>39 949</b>	<b>2 141 549</b>

#### Konsern

#### Gjeld

Selgerkreditt ved kjøp av aksjer i AOG Bygg AS		0
<b>Sum</b>		<b>0</b>

### Note 14 Skatt

Morselskap			Konsern	
2019	2020		2020	2019
-19 930	674	<b>Årets skattekostnad fordeler seg på:</b>	324	1 524 111
231 282	67 407	Endring utsatt skatt	-1 595 853	0
		Betalbar skatt		
<b>211 352</b>	<b>68 081</b>	<b>Årets totale skattekostnad</b>	<b>-1 595 529</b>	<b>1 524 111</b>

Morselskap			Konsern	
2019	2020		2020	2019
4 988 902	-4 755 860	<b>Beregning av årets skattegrunnlag:</b>	-7 458 681	6 533 062
-4 028 211	5 065 317	Ordinært resultat før skattekostnad	-665 155	603 320
90 589	-3 062	Permanente forskjeller	66 078 607	-40 235 200
0		Endring i midlertidige forskjeller	-57 953 295	0
1 090 269	1 275 026	Anvendt fremførbart underskudd		0
-2 141 549	-1 580 000	Mottatt konsernbidrag		0
		Ytet konsernbidrag		0
<b>0</b>	<b>1 421</b>	<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 476</b>	<b>-33 098 818</b>

Morselskap			Konsern	
2019	2020		2020	2019
248 045	251 107	<b>Oversikt over midlertidige forskjeller</b>	40 053 643	41 006 417
0		Driftsmidler inkl goodwill	-2 092 572	-2 562 403
0		Utestående fordringer	0	-346 989
0		Varelager	23 819 414	91 076 588
0		Tilvirkningskontrakter	0	0
0		Skattefunn	-3 266 986	-3 698 653
0		Regnskapsmessige avsetninger	0	0
0		Netto pensjonsforpliktelse ført i balansen	650 489	335 199
382 330	382 330	Gevinst- og tapskonto	-20 596 121	-79 880 659
0		Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<b>38 567 867</b>	<b>45 929 500</b>
<b>630 375</b>	<b>633 437</b>	<b>Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.</b>	<b>1 394 031</b>	<b>1 285 044</b>
0		Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt	<b>8 791 618</b>	<b>10 387 200</b>
<b>138 683</b>	<b>139 356</b>	Utsatt skattefordel / Utsatt skatt (22%)		



## Noter til regnskapet

Octopus AS

Konsernregnskap 2020

### Note 15 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1	230 000	230 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Magne Stunner, Daglig leder/styremedlem	1	100 %	100 %

### Note 16 Egenkapital

#### Morselskap

	Aksje-kapital	Annen egenkapital	Sum
<b>Egenkapital 31.12.19</b>	<b>230 000</b>	<b>72 678 037</b>	<b>72 908 037</b>
Årsresultat		-4 823 940	-4 823 940
Avsatt utbytte		-900 000	-900 000
Kapitalforhøyelse			
Mottatt konsernbidrag			
Avgitt konsernbidrag			
<b>Egenkapital 31.12.20</b>	<b>230 000</b>	<b>66 954 097</b>	<b>67 184 097</b>

Konsern	Aksjekapital og overkurs	Annen egenkapital	Minoritets-interesser	Sum
<b>Egenkapital 01.01</b>	<b>230 000</b>	<b>72 194 805</b>	<b>1 920 603</b>	<b>74 345 406</b>
Årsresultat		-4 406 015	-1 457 406	-5 863 421
Transaksjoner med minoriteter		65 308	-463 197	-397 889
Kapitalforhøyelse				
Utbytte		-900 000		-900 000
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>230 000</b>	<b>66 954 098</b>	<b>0</b>	<b>67 184 098</b>

### Note 17 Hendelser etter balansedagen

I begynnelsen av mars 2020, erklærte Verdens Helseorganisasjon Koronavirus-pandemi. Offentlige myndigheter har av helsemessige årsaker, innført restriksjoner som rammer norsk næringsliv negativt. Selv om regjeringen har innført tiltak for å begrense skadevirkningene, har situasjonen påvirket vår virksomhet negativt. Konsernet følger til enhver tid de retningslinjer som offentlige myndigheter gir, og har iverksatt en rekke tiltak for å tilstrebe en så sikker og forutsigbar drift som mulig. Tross dette, er styret forberedt på at situasjonen raskt kan utvikle seg i en forsterket negativ retning for konsernet.



## ÅRSBERETNING FOR 2020 OCTOPUS AS

### **Virksomhetens art og hvor den drives**

Octopus AS har som formål å eie og investere i andre virksomheter. Selskapet har basis i Bergen, og er morforetak til Allier AS. Konsernet prosjekterer, leverer, installerer, drifter og vedlikeholder infrastruktur og bygg for offentlig og privat virksomhet.

Selskapet eier også eiendomsselskapene Tellnes Næringspark Tomt 3 AS, Anton Olsen AS og Midtunhaugen Næringspark AS.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av Octopus AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

### **Fortsatt drift**

Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell posisjon, og i samsvar med regnskapsloven § 3-3, bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetningen.

### **Arbeidsmiljø og personale**

Morselskapet har en ansatt i 50 % stilling. Daglig leder er ansatt og mottar lønn fra Anders O. Grevstad AS. Konsernet fører de oversikter man i henhold til gjeldende lover og forskrifter skal ha over totalt sykefravær, og det kan opplyses at sykefraværet for 2020 var 6,7 %, derav 4,5 % utover arbeidsgiverperioden.

Det er i 2020 ikke registrert ulykker med alvorlig personskade med påfølgende behov for tilrettelagt arbeid.

Konsernet gjennomfører årlig revisjon av HMS-arbeidet for å forbedre interne rutiner og prosedyrer. For å oppnå målsetningen om null skader og ulykker har en fokus på en lærende HMS/kultur gjennom rapportering av uønskede hendelser.

### **Likestilling**

Konsernet hadde ved regnskapsårets utløp 297 ansatte på minimum 50 % stilling, deriblant 30 kvinner. Styret består av 2 kvinner og 1 mann. Daglig leder er mann. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder likestilling mellom kvinner og menn, og ønsker en bedre fordeling mellom kjønnene ved framtidig rekrutteringer.

### **Diskriminering**

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider for å fremme lovens formål innenfor sin virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.



### **Miljørapportering**

Konsernets aktiviteter påvirker ikke det ytre miljø i negativ retning, og det kan opplyses at avfall og bygningsrester leveres i godkjente deponier.

### **Historisk og fremtidig utvikling**

I begynnelsen av mars 2020, erklærte Verdens helseorganisasjon koronavirus-pandemi, og offentlig myndigheter innførte av helsemessige årsaker en rekke restriksjoner som rammet norsk næringsliv. Selv om regjeringen har innført tiltak for å begrense skadevirkningene, har situasjonen også påvirket vår virksomhet negativt.

Forespørselen etter konsernets tjenester har vært tilfredsstillende, men manglende/ utsatte beslutninger i begynnelsen av året, medførte for lav produksjon utover året. For å tilpasse seg markedet og rådende konkurransesituasjon, har konsernet gjennomført en omfattende omstrukturering og nedbemanning. Antall ansatte er redusert fra 329 til 297.

I løpet av siste halvdel av året, har ordresituasjon hatt en jevn og god økning, og konsernet forventer økende omsetning fra Q-3 2021.

Styret vurderer konsernets samlede resurser, rammebetingelser og markedsutsikter som et godt grunnlag til videre utvikling og vekst de nærmeste årene. Konsernet er opptatt av innovasjon, og mener digitalisering og raske endringer i samfunnet gir nye muligheter i tiden fremover.

### **Forsknings- og utviklingsaktiviteter:**

Konsernet jobber med et prosjekt med formål å bedre kundeopplevelser samt effektivisere og optimalisere arbeidsprosesser. For øvrig har konsernet fokus på nye produkter og utvikling av metoder for økt industrialisering og effektivisering innen byggebransjen, og driver utvikling og innovasjon i tett dialog med sine kunder og samarbeidspartnere. Slik utvikling dekkes over løpende drift.

### **Resultat og finansielle forhold**

Omsetningen i konsernet ble redusert fra kr. 498 mill. i 2019 til kr. 417 mill. i 2020. Årsresultatet ble redusert fra pluss kr. 4,5 mill. til minus kr. 5,8 mill. i samme periode.

Selskapet vurderer investering i datterselskap og tilknyttet selskap etter egenkapitalmetoden.

Samlet kontantstrøm fra drift var minus kr. 5,1 mill., og relaterer seg hovedsakelig fra årets resultat, netto nedgang i leverandørgjeld/ kundefordringer, kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld, samt periodens avskrivninger.

Konsernets samlede netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter i 2020 var minus kr. 9,8 mill., som hovedsakelig stammer fra kjøp av varige driftsmidler og økt eierinteresser i datterselskaper.

Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter var kr. 13,3 mill. og konsernets likviditetsbeholdning per 31.12.20 var kr. 10,6 mill.

Kortsiktige gjeld utgjorde per 31.12.20, 41,6 % av samlet gjeld i konsernet, sammenlignet med 54,2 % per 31.12.19.

Konsernet har ikke pågående kontrakter eller andre avtaler hvor kreditrisikoen vurderes avvikende fra historiske forhold.



Konsernets totalkapital var ved utgangen av året kr. 286,8 mill., sammenlignet med kr. 326,7 mill. året før. Egenkapital etter avsatt utbytte er på 67,2 mill. som utgjør 23,4 % av balansen. Løpende inntjening og innvilget kassekredittramme, finansierer konsernets drift og planlagte investeringer.

### Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultat:

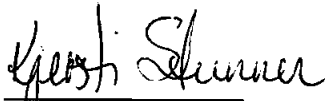
#### Morselskap:


Utbytte	kr. 900 000
Avgitt konsernbidrag	kr. 25 000 000
Overført fra annen egenkapital	<u>kr. - 30 723 000</u>
Sum disponert	<u>kr. - 4 823 000</u> ^

#### Konsern:

Utbytte	kr. 900 000
Overført fra annen egenkapital	<u>kr. - 6 763 000</u>
Sum disponert	<u>kr. - 5 863 000</u> ^

Bergen, 07. juni 2021

  
Kjersti Stunner  
Styrets leder

  
Magne Stunner  
Daglig leder og styremedlem

  
Hege Stunner  
Styremedlem  
^



Building a better  
working world

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:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Octopus AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Octopus AS som består av selskapsregnskap og konsernregnskap. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av deres resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

#### Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse 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 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 avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better  
working world

## 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;
- ▶ vurderer 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 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;
- ▶ 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 konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelte ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

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.

Uavhengig revisors beretning - Octopus AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnr: BFBLLU-UW10Y-MODU-XMIU-VLTH-ZIPXG



Building a better  
working world

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet 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 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 7. juni 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Øyvind Nore  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: BFBLU-UW10Y-MODU-XMIU-VLTH-ZJPXG



# 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."

## Øyvind Nore

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-06-07 14:07:04Z



Penneo Dokumentnøkkel: BFBLU-UWIOY-MODU-XMIU-VLHT-ZJPXG

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>