



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 314 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSSIKEL AS
Forretningsadresse: c/o Formue Norge AS
Gamle Kirkeplass 7
3019 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torkel Knudsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 4 907 538 | 9 258 101 |
| Sum inntekter | | 4 907 538 | 9 258 101 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning | 2 | 57 000 | 57 000 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -920 435 | |
| Annen driftskostnad | 4 | 1 422 799 | 1 110 291 |
| Sum kostnader | | 559 364 | 1 167 291 |
| Driftsresultat | | 4 348 174 | 8 090 810 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 24 607 | 6 566 |
| Sum finansinntekter | | 24 607 | 6 566 |
| Annen rentekostnad | | 94 549 | 74 822 |
| Annen finanskostnad | | 789 | 1 906 |
| Sum finanskostnader | | 95 338 | 76 728 |
| Netto finans | | -70 731 | -70 162 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 277 444 | 8 020 647 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 277 444 | 8 020 647 |
| Årsresultat | | 4 277 444 | 8 020 647 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 4 277 444 | 8 020 647 |
| Totalresultat | | 4 277 444 | 8 020 647 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 4 650 000 | 9 265 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 4 277 444 | 8 020 647 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Overført fra overkursfond | | -4 650 000 | -9 265 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | 6 | 4 277 444 | 8 020 647 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 5 693 121 | 4 772 686 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 2, 3 | 790 903 | 847 903 |
| Sum varige driftsmidler | | 6 484 024 | 5 620 589 |
| Sum anleggsmidler | | 6 484 024 | 5 620 589 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Investeringer | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 7 | 51 968 768 | 50 813 243 |
| Andeler i deltakerligende selskaper | 7 | 2 088 763 | 2 148 043 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 7 | 2 021 039 | 2 021 039 |
| Andre finansielle instrumenter | 7 | 3 681 142 | 3 983 507 |
| Sum investeringer | | 59 759 712 | 58 965 832 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 033 968 | 2 486 658 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 033 968 | 2 486 658 |
| Sum omløpsmidler | | 60 793 680 | 61 452 490 |
| SUM EIENDELER | | 67 277 704 | 67 073 079 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | 6 | 6 550 000 | 11 200 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 7 550 000 | 12 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 51 576 161 | 47 298 717 |
| Sum opptjent egenkapital | | 51 576 161 | 47 298 717 |
| Sum egenkapital | | 59 126 161 | 59 498 717 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 21 134 | 12 463 |
| Skyldige offentlige avgifter | | | |
| Utbytte | 6 | 2 500 000 | 2 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 5 630 410 | 5 561 899 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 151 544 | 7 574 362 |
| Sum gjeld | | 8 151 544 | 7 574 362 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 67 277 704 | 67 073 079 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 552405

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 314 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSSIKEL AS
Forretningsadresse: c/o Formue Norge AS
Gamle Kirkeplass 7
3019 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Torkel Knudsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 986 314 202
OSSIKEL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 4 907 538 | 9 258 101 |
| Sum inntekter | | 4 907 538 | 9 258 101 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning | 2 | 57 000 | 57 000 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -920 435 | |
| Annen driftskostnad | 4 | 1 422 799 | 1 110 291 |
| Sum kostnader | | 559 364 | 1 167 291 |
| Driftsresultat | | 4 348 174 | 8 090 810 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 24 607 | 6 566 |
| Sum finansinntekter | | 24 607 | 6 566 |
| Annen rentekostnad | | 94 549 | 74 822 |
| Annen finanskostnad | | 789 | 1 906 |
| Sum finanskostnader | | 95 338 | 76 728 |
| Netto finans | | -70 731 | -70 162 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 277 444 | 8 020 647 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 277 444 | 8 020 647 |
| Årsresultat | | 4 277 444 | 8 020 647 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 4 277 444 | 8 020 647 |
| Totalresultat | | 4 277 444 | 8 020 647 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 4 650 000 | 9 265 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 4 277 444 | 8 020 647 |
| Overført fra overkursfond | | -4 650 000 | -9 265 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | 6 | 4 277 444 | 8 020 647 |



Organisasjonsnr: 986 314 202
OSSIKEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|---|------|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 5 693 121 | 4 772 686 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l. | 2, 3 | 790 903 | 847 903 |
| Sum varige driftsmidler | | 6 484 024 | 5 620 589 |
| Sum anleggsmidler | | 6 484 024 | 5 620 589 |

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

| | | | |
|-------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 7 | 51 968 768 | 50 813 243 |
| Andeler i deltakerligende selskaper | 7 | 2 088 763 | 2 148 043 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 7 | 2 021 039 | 2 021 039 |
| Andre finansielle instrumenter | 7 | 3 681 142 | 3 983 507 |
| Sum investeringer | | 59 759 712 | 58 965 832 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 1 033 968 | 2 486 658 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 033 968 | 2 486 658 |

Sum omløpsmidler 60 793 680 61 452 490

SUM EIENDELER 67 277 704 67 073 079

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 6 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | 6 | 6 550 000 | 11 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 7 550 000 | 12 200 000 |

Opptjent egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 6 | 51 576 161 | 47 298 717 |
| Sum opptjent egenkapital | | 51 576 161 | 47 298 717 |
| Sum egenkapital | | 59 126 161 | 59 498 717 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 21 134 | 12 463 |
| Skyldige offentlige avgifter | | | |
| Utbytte | 6 | 2 500 000 | 2 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 5 630 410 | 5 561 899 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 151 544 | 7 574 362 |
| Sum gjeld | | 8 151 544 | 7 574 362 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 67 277 704 | 67 073 079 |



Organisasjonsnr: 986 314 202
OSSIKEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Årsregnskap 2022

Ossikel AS

org. nr. 986 314 202



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Ossikel AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|--------------------|
| DRIFTSINNEKTER | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | 4 907 538 | 9 258 101 |
| SUM DRIFTSINNEKTEK | | 4 907 538 | 9 258 101 |
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Avskrivning | 2 | (57 000) | (57 000) |
| Reversering av tidligere års nedskrivning | 3 | 920 435 | 0 |
| Annen driftskostnad | 4 | (1 422 799) | (1 110 291) |
| SUM DRIFTSKOSTNAD | | (559 364) | (1 167 291) |
| DRIFTSRESULTAT | | 4 348 174 | 8 090 810 |
| FINANSPOSTER | | | |
| Annen renteinntekt | | 24 607 | 6 566 |
| Annen rentekostnad | | (94 549) | (74 822) |
| Annen finanskostnad | | (789) | (1 906) |
| SUM FINANSPOSTER | | (70 731) | (70 162) |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | 4 277 444 | 8 020 647 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 0 | 0 |
| ÅRSRESULTAT | | 4 277 444 | 8 020 647 |
| DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET | | | |
| Tilleggsutbytte | | 4 650 000 | 9 265 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 4 277 444 | 8 020 647 |
| Overført fra overkursfond | | (4 650 000) | (9 265 000) |
| SUM DISPONERT (DEKKET) | 6 | 4 277 444 | 8 020 647 |



Ossikel AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 5 693 121 | 4 772 686 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 2, 3 | 790 903 | 847 903 |
| Sum varige driftsmidler | | 6 484 024 | 5 620 589 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 6 484 024 | 5 620 589 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Finansielle omløpsmidler | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 7 | 51 968 768 | 50 813 243 |
| Andeler i deltakerligende selskaper | 7 | 2 088 763 | 2 148 043 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 7 | 2 021 039 | 2 021 039 |
| Andre finansielle instrumenter | 7 | 3 681 142 | 3 983 507 |
| Sum finansielle omløpsmidler | | 59 759 712 | 58 965 832 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 1 033 968 | 2 486 658 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 60 793 680 | 61 452 490 |
| SUM EIENDELER | | 67 277 704 | 67 073 079 |



Ossikel AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Overkurs | 6 | 6 550 000 | 11 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 7 550 000 | 12 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 51 576 161 | 47 298 717 |
| Sum opptjent egenkapital | | 51 576 161 | 47 298 717 |
| SUM EGENKAPITAL | | 59 126 161 | 59 498 717 |
| GJELD | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 21 134 | 12 463 |
| Utbytte | 6 | 2 500 000 | 2 000 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 5 630 410 | 5 561 899 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 151 544 | 7 574 362 |
| SUM GJELD | | 8 151 544 | 7 574 362 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 67 277 704 | 67 073 079 |

Drammen, 27.06.2023

Odd Spandow
Styrets leder

Britt Marie Spandow
Styremedlem

Torkel Knudsen
Daglig leder



Ossikel AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Ossikel AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

| Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond | 2 233 420 | 2 936 531 |
| Realisert gevinst / tap finansinvesteringer | 2 674 119 | 6 321 570 |
| Sum | 4 907 538 | 9 258 101 |

NOTE 2 VARIGE DRIFTSMIDLER

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 285 314 | 285 314 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 285 314 | 285 314 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 161 500 | 161 500 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 123 814 | 123 814 |
| Årets ordinære avskrivninger | 57 000 | 57 000 |
| Økonomisk levetid | 5 år | |

NOTE 4 VARIGE DRIFTSMIDLER (IKKE-AVSKRIBBARE)

| Driftsmidler | Anskaffelses kost | Balanseført verdi 31.12.2022 |
|--------------------------------|----------------------|------------------------------------|
| Leilighet, Dubai | 5 693 121 | 5 693 121 |
| Leilighet Kariri Beach, Brasil | 964 483 | 0 |
| Kunst | 667 089 | 667 089 |
| Sum | 7 324 693 | 6 360 210 |

NOTE 4 LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.



Ossikel AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 5 SKATT

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 4 277 444 | 0 |
| Permanente forskjeller | -3 660 019 | -8 198 786 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -887 378 | 39 358 |
| Skattepliktig inntekt | -269 953 | -8 159 428 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | -986 749 | -1 886 704 | -899 955 |
| Gevinst – og tapskonto | 99 446 | 112 023 | 12 577 |
| Sum | -887 303 | -1 774 681 | -887 378 |
| Andeler | -3 347 980 | -3 086 888 | 261 092 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -14 828 935 | -14 558 983 | 269 953 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 19 064 217 | 19 420 551 | 356 333 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Ossikel AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 6 EGENKAPITAL

| Egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 01.01.2022 | 1 000 000 | 11 200 000 | 47 298 717 | 59 498 717 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 4 277 444 | 4 277 444 |
| Tilleggsutbytte vedtatt 2022 | 0 | -2 150 000 | 0 | -2 150 000 |
| Tilleggsutbytte vedtatt 2023 | 0 | -2 500 000 | 0 | -2 500 000 |
| 31.12.2022 | 1 000 000 | 6 550 000 | 51 576 161 | 59 126 161 |

NOTE 7 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

| Investeringer | Anskaffelses kost | Balanseført verdi 31.12.2022 | Virkelig verdi 31.12.2022 | Uinnkalt ansvar*) |
|-------------------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 51 968 768 | 51 968 768 | 82 496 778 | 4 545 706 |
| Andeler i deltakerlignede selskaper | 2 088 763 | 2 088 763 | 4 097 600 | 2 883 100 |
| Obligasjoner og pengemarkedsfond | 2 021 039 | 2 021 039 | 2 185 576 | 0 |
| Andre finansielle instrumenter | 3 681 142 | 3 681 142 | 9 432 278 | 0 |
| Sum | 59 759 712 | 59 759 712 | 98 212 232 | 7 428 806 |

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



Til generalforsamlingen i Ossikel AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ossikel AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

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 utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Drammen, 27. juni 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

| Name | Method | Date |
|----------------|---------------|------------------|
| Andersen, Erik | BANKID | 2023-06-27 18:13 |

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.