



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 062 665
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTC INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Live Smith-Erichs
Krokkleiva 10B
1170 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Live Hustvedt Smith-Erichsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 27.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	3 007 785	
Sum inntekter		3 007 785	
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	619 316	615 736
Sum kostnader		619 316	615 736
Driftsresultat		2 388 469	-615 736
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		117 059	141 574
Annen finansinntekt			3 536 396
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler			3 203 162
Sum finansinntekter		117 059	6 881 132
Annen rentekostnad			34
Annen finanskostnad			307 205
Sum finanskostnader			307 239
Netto finans		117 059	6 573 892
Resultat før skattekostnad		2 505 528	5 958 156
Skattekostnad på resultat	3	-384 965	-311 709
Årsresultat		2 890 493	6 269 865
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 890 493	6 269 866
Totalresultat		2 890 493	6 269 866
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			9 550 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Avsatt til annen egenkapital		2 890 493	
Overført fra annen egenkapital			-3 280 135
Sum overføringer og disponeringer	4	2 890 493	6 269 865



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			69 750
Sum fordringer			69 750
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	35 130 011	55 823 761
Andeler i deltakerligende selskaper	5	75 199	
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	11 554 039	
Andre finansielle instrumenter	5	250 000	
Sum investeringer		47 009 249	55 823 761
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 334 039	2 493 986
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 334 039	2 493 986
Sum omløpsmidler		49 343 289	58 387 497
SUM EIENDELER		49 343 289	58 387 497
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	353 600	353 600
Overkurs	4		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Annen innskutt egenkapital	4	45 973 649	57 298 910
Sum innskutt egenkapital		46 327 249	57 652 510
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 890 493	
Sum opptjent egenkapital		2 890 493	
Sum egenkapital		49 217 742	57 652 510
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		384 965
Sum avsetninger for forpliktelser			384 965
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	384 965
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			112 633
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		125 547	237 389
Sum kortsiktig gjeld		125 547	350 022
Sum gjeld		125 547	734 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 343 289	58 387 497



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 568868

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 062 665
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTC INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Live Smith-Erichs
Krokkleiva 10B
1170 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Live Hustvedt Smith-Erichsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 26.06.2025

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: 992 062 665
OTC INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	3 007 785	
Sum inntekter		3 007 785	
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	619 316	615 736
Sum kostnader		619 316	615 736
Driftsresultat		2 388 469	-615 736
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		117 059	141 574
Annen finansinntekt			3 536 396
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler			3 203 162
Sum finansinntekter		117 059	6 881 132
Annen rentekostnad			34
Annen finanskostnad			307 205
Sum finanskostnader			307 239
Netto finans		117 059	6 573 892
Resultat før skattekostnad		2 505 528	5 958 156
Skattekostnad på resultat	3	-384 965	-311 709
Årsresultat		2 890 493	6 269 865
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 890 493	6 269 866
Totalresultat		2 890 493	6 269 866
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			9 550 000
Avsatt til annen egenkapital		2 890 493	
Overført fra annen egenkapital			-3 280 135
Sum overføringer og disponeringer	4	2 890 493	6 269 865





Organisasjonsnr: 992 062 665
OTC INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2024 2023

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler
Utsatt skattefordel 3

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Fordringer
Kundefordringer 69 750
Sum fordringer 69 750

Investeringer
Omløpsaksjer og -aksjefond 5 35 130 011 55 823 761
Andeler i deltakerligende selskaper 5 75 199
Obligasjoner og pengemarkedsfond 5 11 554 039
Andre finansielle instrumenter 5 250 000
Sum investeringer 47 009 249 55 823 761

Bankinnskudd, kontanter og lignende
Bankinnskudd, kontanter o. l. 2 334 039 2 493 986
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 2 334 039 2 493 986

Sum omløpsmidler 49 343 289 58 387 497

SUM EIENDELER 49 343 289 58 387 497

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Aksjekapital 4 353 600 353 600
Overkurs 4
Annen innskutt egenkapital 4 45 973 649 57 298 910
Sum innskutt egenkapital 46 327 249 57 652 510

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital 4 2 890 493
Sum opptjent egenkapital 2 890 493



Sum egenkapital		49 217 742	57 652 510
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		384 965
Sum avsetninger for forpliktelser			384 965
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	384 965
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			112 633
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		125 547	237 389
Sum kortsiktig gjeld		125 547	350 022
Sum gjeld		125 547	734 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 343 289	58 387 497



Organisasjonsnr: 992 062 665
OTC INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2024

Otc Invest AS

org. nr. 992 062 665



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Otc Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2024	2023
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	3 007 785	0
SUM DRIFTSINNEKT		3 007 785	0
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(619 316)	(615 736)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(619 316)	(615 736)
DRIFTSRESULTAT		2 388 469	(615 736)
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		117 059	141 574
Annen finansinntekt		0	3 536 396
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		0	3 203 162
Annen rentekostnad		0	(34)
Annen finanskostnad		0	(307 205)
SUM FINANSPOSTER		117 059	6 573 892
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		2 505 528	5 958 156
Skattekostnad på resultat	3	384 965	311 709
ÅRSRESULTAT		2 890 493	6 269 865
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		0	9 550 000
Avsatt til annen egenkapital		2 890 493	0
Overført fra annen egenkapital		0	3 280 135
SUM DISPONERT (DEKKET)	4	2 890 493	6 269 865



Otc Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2024	2023
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	69 750
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>69 750</u>
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	35 130 011	55 823 761
Andeler i deltakerligende selskaper	5	75 199	0
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	11 554 039	0
Andre finansielle instrumenter	5	250 000	0
Sum finansielle omløpsmidler		<u>47 009 249</u>	<u>55 823 761</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 334 039	2 493 986
SUM OMLØPSMIDLER		<u>49 343 289</u>	<u>58 387 497</u>
SUM EIENDELER		<u>49 343 289</u>	<u>58 387 497</u>



Otc Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2024	2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	353 600	353 600
Annen innskutt egenkapital	4	45 973 649	57 298 910
Sum innskutt egenkapital		46 327 249	57 652 510
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 890 493	0
Sum opptjent egenkapital		2 890 493	0
SUM EGENKAPITAL		49 217 742	57 652 510
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	384 965
Sum avsetning for forpliktelser		0	384 965
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	112 633
Annen kortsiktig gjeld		125 547	237 389
Sum kortsiktig gjeld		125 547	350 022
SUM GJELD		125 547	734 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 343 289	58 387 497

OSLO, 19.06.2025

Live Hustvedt Smith-Erichsen
styreleder

Knut Smith-Erichsen
styremedlem



Otc Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

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.

Sammenligningstall

I fjorårets regnskap ble mottatt utbytte samt realisert og urealisert avkastning på investeringer klassifisert som omløpsmidler presentert som finansposter. I årets regnskap er disse postene presentert som driftsinntekt (avkastning på finansinvesteringer) eller driftskostnad (negativ avkastning på finansinvesteringer).

Endring i regnskapsprinsipp

Med bakgrunn i NRS(V) 'Fond for urealiserte gevinster' pkt 5.1.4, har selskapet fra og med 2024 valgt å benytte porteføljeprinsippet for sine kortsiktige finansinvesteringer, det vil si at disse nå vurderes i henhold til laveste verdis prinsipp for porteføljen samlet. Effekten av prinsippendringen er ført direkte mot egenkapitalen.



Otc Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

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.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2024
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	108 184
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	<u>2 899 601</u>
Sum	<u>3 007 785</u>

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2024 sysselsatt 0 årsverk.



Otc Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-384 965	-311 709
Skattekostnad ordinært resultat	-384 965	-311 709
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 505 528	5 958 156
Permanente forskjeller	-2 826 391	-5 756 878
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-201 278
Skattepliktig inntekt	-320 863	0
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

	2024	2023	Endring
Andeler	51 932	0	-51 932
Akkumulert fremførbart underskudd	-604 939	-284 076	320 863
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	553 007	284 076	-268 931
Utsatt skattefordel (22 %)	0	384 965	384 965

NOTE 4 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2024	353 600	57 298 910	0	57 652 510
Prinsippendring	0	-11 325 260	0	-11 325 260
Årets resultat	0	0	2 890 493	2 890 493
31.12.2024	353 600	45 973 649	2 890 493	49 217 742



Otc Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2024	Virkelig verdi 31.12.2024	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	35 130 011	35 130 011	48 070 606	0
Andeler i deltakerlignede selskaper	75 199	75 199	324 219	0
Obligasjoner og pengemarkedsfond	11 554 039	11 554 039	12 453 494	0
Andre finansielle instrumenter	250 000	250 000	1 477 256	0
Sum	47 009 249	47 009 249	62 325 575	0

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



SIGNICAT

Otc Invest AS Offentlig regnskap 2024-1
Otc Invest AS Offentlig regnskap 2024-1

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Live H Smith-Erichsen	BankID OIDC	2025-06-19 16:11
Knut Smith-Erichsen	BankID OIDC	2025-06-19 12:13

This document package contains:

- Front 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.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2024

Otc Invest AS

org. nr. 992 062 665



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Otc Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2024	2023
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	3 007 785	0
SUM DRIFTSINNEKT		3 007 785	0
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(619 316)	(615 736)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(619 316)	(615 736)
DRIFTSRESULTAT		2 388 469	(615 736)
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		117 059	141 574
Annen finansinntekt		0	3 536 396
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		0	3 203 162
Annen rentekostnad		0	(34)
Annen finanskostnad		0	(307 205)
SUM FINANSPOSTER		117 059	6 573 892
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		2 505 528	5 958 156
Skattekostnad på resultat	3	384 965	311 709
ÅRSRESULTAT		2 890 493	6 269 865
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		0	9 550 000
Avsatt til annen egenkapital		2 890 493	0
Overført fra annen egenkapital		0	3 280 135
SUM DISPONERT (DEKKET)	4	2 890 493	6 269 865



Otc Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2024	2023
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	69 750
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>69 750</u>
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	35 130 011	55 823 761
Andeler i deltakerligende selskaper	5	75 199	0
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	11 554 039	0
Andre finansielle instrumenter	5	250 000	0
Sum finansielle omløpsmidler		<u>47 009 249</u>	<u>55 823 761</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 334 039	2 493 986
SUM OMLØPSMIDLER		<u>49 343 289</u>	<u>58 387 497</u>
SUM EIENDELER		<u>49 343 289</u>	<u>58 387 497</u>



Otc Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2024	2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	353 600	353 600
Annen innskutt egenkapital	4	45 973 649	57 298 910
Sum innskutt egenkapital		46 327 249	57 652 510
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 890 493	0
Sum opptjent egenkapital		2 890 493	0
SUM EGENKAPITAL		49 217 742	57 652 510
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	384 965
Sum avsetning for forpliktelser		0	384 965
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	112 633
Annen kortsiktig gjeld		125 547	237 389
Sum kortsiktig gjeld		125 547	350 022
SUM GJELD		125 547	734 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 343 289	58 387 497

OSLO, 19.06.2025

Live Hustvedt Smith-Erichsen
styreleder

Knut Smith-Erichsen
styremedlem



Otc Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

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.

Sammenligningstall

I fjorårets regnskap ble mottatt utbytte samt realisert og urealisert avkastning på investeringer klassifisert som omløpsmidler presentert som finansposter. I årets regnskap er disse postene presentert som driftsinntekt (avkastning på finansinvesteringer) eller driftskostnad (negativ avkastning på finansinvesteringer).

Endring i regnskapsprinsipp

Med bakgrunn i NRS(V) 'Fond for urealiserte gevinster' pkt 5.1.4, har selskapet fra og med 2024 valgt å benytte porteføljeprinsippet for sine kortsiktige finansinvesteringer, det vil si at disse nå vurderes i henhold til laveste verdis prinsipp for porteføljen samlet. Effekten av prinsippendringen er ført direkte mot egenkapitalen.



Otc Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

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.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2024
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	108 184
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	2 899 601
Sum	3 007 785

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2024 sysselsatt 0 årsverk.



Otc Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-384 965	-311 709
Skattekostnad ordinært resultat	-384 965	-311 709
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 505 528	5 958 156
Permanente forskjeller	-2 826 391	-5 756 878
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-201 278
Skattepliktig inntekt	-320 863	0
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

	2024	2023	Endring
Andeler	51 932	0	-51 932
Akkumulert fremførbart underskudd	-604 939	-284 076	320 863
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	553 007	284 076	-268 931
Utsatt skattefordel (22 %)	0	384 965	384 965

NOTE 4 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2024	353 600	57 298 910	0	57 652 510
Prinsippendring	0	-11 325 260	0	-11 325 260
Årets resultat	0	0	2 890 493	2 890 493
31.12.2024	353 600	45 973 649	2 890 493	49 217 742



Otc Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2024	Virkelig verdi 31.12.2024	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	35 130 011	35 130 011	48 070 606	0
Andeler i deltakerlignede selskaper	75 199	75 199	324 219	0
Obligasjoner og pengemarkedsfond	11 554 039	11 554 039	12 453 494	0
Andre finansielle instrumenter	250 000	250 000	1 477 256	0
Sum	47 009 249	47 009 249	62 325 575	0

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



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Otc Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **Otc Invest AS** som viser et overskudd på **NOK 2 890 493**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024 og 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 2024 og av dets resultat 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2025 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 20. juni 2025

CROWE PARTNER REVISJON AS

Ulrik Ytterstad
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2025 Crowe Partner Revisjon AS

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

YTTERSTAD, ULRIK



Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

20.06.2025 10:26:52

Signaturmetode

Norwegian Buypass

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.