



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 712 704  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OESTREICH HOLDING AS  
Forretningsadresse: Espehaugen 23  
5258 BLOMSTERDALEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tore Jørn Oestreich  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2021

### 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, 06.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	4	99 841	102 378
<b>Sum kostnader</b>		<b>99 841</b>	<b>102 378</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-99 841</b>	<b>-102 378</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		588 312	342 044
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		764 827	832 806
Annen finansinntekt		195	233
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 353 334</b>	<b>1 175 083</b>
Annen finanskostnad		904 293	1 072 705
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>904 293</b>	<b>1 072 705</b>
<b>Netto finans</b>		<b>449 041</b>	<b>102 378</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>349 200</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>349 200</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>349 200</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	9		500 000
Overføringer annen egenkapital	9	349 200	-500 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>349 200</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5, 7	10 532 100	10 532 100
Lån til foretak i samme konsern	6	18 918 133	21 124 992
Investeringer i tilknyttet selskap	5	2 382 644	2 382 644
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>31 832 877</b>	<b>34 039 736</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>31 832 877</b>	<b>34 039 736</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	4		308 448
<b>Sum fordringer</b>			<b>308 448</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	3	<b>830 299</b>	<b>36 034</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>830 299</b>	<b>344 482</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>32 663 176</b>	<b>34 384 218</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 9	322 000	322 000
Overkurs	9	974 040	974 040
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 296 040</b>	<b>1 296 040</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen egenkapital	9	3 205 273	2 856 073
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 205 273</b>	<b>2 856 073</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 501 313</b>	<b>4 152 113</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	27 288 000	28 516 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>27 288 000</b>	<b>28 516 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>27 288 000</b>	<b>28 516 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		40 000	21 250
Annen kortsiktig gjeld	6	833 863	1 694 855
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>873 863</b>	<b>1 716 105</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>28 161 863</b>	<b>30 232 105</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>32 663 176</b>	<b>34 384 218</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 528798

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 918 712 704  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OESTREICH HOLDING AS  
Forretningsadresse: Espehaugen 23  
5258 BLOMSTERDALEN

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**Konsern**

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

**Regnskapsregler**

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

**Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ**

Bekreftet av representant for selskapet: Tore Jørn Oestreich  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2021

**Grunnlag for avgivelse**

År 2020: Årsregnskap 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, 22.07.2021



Organisasjonsnr: 918 712 704  
OESTREICH HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	4	99 841	102 378
<b>Sum kostnader</b>		<b>99 841</b>	<b>102 378</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-99 841</b>	<b>-102 378</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		588 312	342 044
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		764 827	832 806
Annen finansinntekt		195	233
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 353 334</b>	<b>1 175 083</b>
Annen finanskostnad		904 293	1 072 705
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>904 293</b>	<b>1 072 705</b>
<b>Netto finans</b>		<b>449 041</b>	<b>102 378</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>349 200</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>349 200</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>349 200</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	9		500 000
Overføringer annen egenkapital	9	349 200	-500 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>349 200</b>	



Organisasjonsnr: 918 712 704  
OESTREICH HOLDING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5, 7	10 532 100	10 532 100
Lån til foretak i samme konsern	6	18 918 133	21 124 992
Investeringer i tilknyttet selskap	5	2 382 644	2 382 644
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>31 832 877</b>	<b>34 039 736</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>31 832 877</b>	<b>34 039 736</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre fordringer	4		308 448
<b>Sum fordringer</b>			<b>308 448</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	830 299	36 034
---	---	---------	--------

Sum omløpsmidler		830 299	344 482
------------------	--	---------	---------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>32 663 176</b>	<b>34 384 218</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 9	322 000	322 000
Overkurs	9	974 040	974 040
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 296 040</b>	<b>1 296 040</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	3 205 273	2 856 073
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 205 273</b>	<b>2 856 073</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 501 313</b>	<b>4 152 113</b>
------------------------	--	------------------	------------------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld



<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	27 288 000	28 516 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>27 288 000</b>	<b>28 516 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>			<b>28 516 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		40 000	21 250
Annen kortsiktig gjeld	6	833 863	1 694 855
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>873 863</b>	<b>1 716 105</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>28 161 863</b>	<b>30 232 105</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>32 663 176</b>	<b>34 384 218</b>



Organisasjonsnr: 918 712 704  
OESTREICH HOLDING AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
2

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	161.00	2000.00	322000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Christer Oestreich	40.00	24.84%	Ordinære aksjer
Tore Jørn Oestreich	121.00	75.16%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	161.00	100.00%	

**Note**  
4

**Lønn og ytelser**

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

**Note**

**Ytelser til revisjon**

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13750.00	10000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13000.00	16200.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26750.00	26200.00

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



0.00

**Note**

5

**Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap**

**Tilknyttet selskap/datterselskap**

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Espehaugen 23 AS	100.00%	100.00%	7217828.00	1009485.00
Espehaugen 43 AS	100.00%	100.00%	3139727.00	629549.00
OHE Trading AS	36.00%	36.00%	4593495.00	1023395.00

Årsregnskapet for OHE Trading AS for 2020 var ikke avlagt på tidspunkt for regnskapsavleggelse i Oestreich Holding AS. Resultat og egenkapital i tabellen over er hentet fra årsregnskapet for 2019.

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Oestreich Holding AS	Espehaugen 23 5258 BLØMSTERDALEN 1201 Bergen

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



## Oestreich Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *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 nyttiggjort.



## Oestreich Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### *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.

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	161	2 000	322 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Christer Oestreich, Styremedlem, daglig leder	40	24,84 %	24,84 %
Tore Jørn Oestreich, Styreleder	121	75,16 %	75,16 %
Sum	161	100,00 %	100,00 %

#### Note 3 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12.

#### Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

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

*Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:* **2020**

Revisjon	13 750
Andre tjenester	13 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



## Oestreich Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Espehaugen 23 AS	20.03.2017	Bergen	100 %	100 %	1 009 485	7 217 828	10 502 100
Espehaugen 43 AS	20.03.2017	Bergen	100 %	100 %	629 549	3 139 727	30 000
Sum					1 639 034	10 357 555	10 532 100

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2019	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
OHE Trading AS	01.03.2019	Bergen	36 %	36 %	1 023 395	4 593 495	2 382 644

Årsregnskapet for OHE Trading AS for 2020 var ikke avlagt på tidspunkt for regnskapsavleggelse i Oestreich Holding AS. Resultat og egenkapital i tabellen over er hentet fra årsregnskapet for 2019.

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	18 918 134	21 124 992

Lån til foretak i samme konsern er renteberegnet. Som sikkerhet for lån skal det etableres 2. prioritetspant i datterselskaps eiendommer.

#### Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjon	27 288 000	28 516 000

  

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Aksjer i datterselskap	10 532 100	10 532 100

I tillegg har datterselskap stillet sikkerhet overfor kredittinstitusjon med følgende eiendeler:

Espehaugen 23 AS: Factoringpant med realkausjon inntil NOK 2 500 000

Espehaugen 23 AS: 1. prioritetspant i fast eiendom gnr 107, bnr 467 i Bergen Kommune med realkausjon på inntil MNOK 30

Espehaugen 43 AS: Factoringpant med realkausjon inntil NOK 2 500 000

Espehaugen 43 AS: 1. prioritetspant i fast eiendom gnr 107, bnr 523 i Bergen Kommune med realkausjon på inntil MNOK 30



## Oestreich Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 8 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	349 200	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	10 800	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-360 000	0
Resultatført konsernbidrag	-228 312	-342 044
Alminnelig inntekt	-228 312	-342 044
Mottatt konsernbidrag	228 312	342 044
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

#### Note 9 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.	322 000	974 040	2 856 073	4 152 113
Årsresultat	0	0	349 200	349 200
Egenkapital 31.12.	<u>322 000</u>	<u>974 040</u>	<u>3 205 273</u>	<u>4 501 313</u>

#### Note 10 - Covid 19

Selskapet er så langt ikke påvirket av den pågående pandemien. Styret følger nøye med på effekten av Covid 19 utbruddet og vil iverksette tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på selskapets økonomiske resultater fremover.



Oestreich Holding AS

---

## Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



## Oestreich Holding AS

---

### Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad	4	<u>99 841</u>	<u>102 378</u>
Driftsresultat		<u>-99 841</u>	<u>-102 378</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		588 312	342 044
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		764 827	832 806
Annen finansinntekt		195	233
Annen finanskostnad		<u>904 293</u>	<u>1 072 705</u>
Netto finansposter		<u>449 041</u>	<u>102 378</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>349 200</u>	<u>0</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>349 200</u>	<u>0</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	9	0	500 000
Overføringer annen egenkapital	9	<u>349 200</u>	<u>-500 000</u>
Sum disponert		<u>349 200</u>	<u>0</u>



## Oestreich Holding AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5, 7	10 532 100	10 532 100
Lån til foretak i samme konsern	6	18 918 133	21 124 992
Investeringer i tilknyttet selskap	5	2 382 644	2 382 644
Sum finansielle anleggsmidler		<u>31 832 877</u>	<u>34 039 736</u>
Sum anleggsmidler		<u>31 832 877</u>	<u>34 039 736</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	4	<u>0</u>	<u>308 448</u>
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>308 448</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>830 299</u>	<u>36 034</u>
Sum omløpsmidler		<u>830 299</u>	<u>344 482</u>
Sum eiendeler		<u>32 663 176</u>	<u>34 384 218</u>



## Oestreich Holding AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 9	322 000	322 000
Overkurs	9	974 040	974 040
Sum innskutt egenkapital		<u>1 296 040</u>	<u>1 296 040</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	<u>3 205 273</u>	<u>2 856 073</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>3 205 273</u>	<u>2 856 073</u>
Sum egenkapital		<u>4 501 313</u>	<u>4 152 113</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	<u>27 288 000</u>	<u>28 516 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>27 288 000</u>	<u>28 516 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		40 000	21 250
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>833 863</u>	<u>1 694 855</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>873 863</u>	<u>1 716 105</u>
Sum gjeld		<u>28 161 863</u>	<u>30 232 105</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>32 663 176</u>	<u>34 384 218</u>

31. desember 2020

Bergen, 9. juni 2021

Christer Aarbakke Oestreich  
Daglig leder, styremedlem

Tore-Jørn G Oestreich  
styreleder



## Oestreich Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *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 nyttiggjort.



## Oestreich Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### *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.

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	161	2 000	322 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Christer Oestreich, Styremedlem, daglig leder	40	24,84 %	24,84 %
Tore Jørn Oestreich, Styreleder	121	75,16 %	75,16 %
Sum	161	100,00 %	100,00 %

#### Note 3 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12.

#### Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

*Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:* **2020**

Revisjon	13 750
Andre tjenester	13 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



## Oestreich Holding AS

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Espehaugen 23 AS	20.03.2017	Bergen	100 %	100 %	1 009 485	7 217 828	10 502 100
Espehaugen 43 AS	20.03.2017	Bergen	100 %	100 %	629 549	3 139 727	30 000
Sum					1 639 034	10 357 555	10 532 100

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2019	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
OHE Trading AS	01.03.2019	Bergen	36 %	36 %	1 023 395	4 593 495	2 382 644

Årsregnskapet for OHE Trading AS for 2020 var ikke avlagt på tidspunkt for regnskapsavleggelse i Oestreich Holding AS. Resultat og egenkapital i tabellen over er hentet fra årsregnskapet for 2019.

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	18 918 134	21 124 992

Lån til foretak i samme konsern er renteberegnet. Som sikkerhet for lån skal det etableres 2. prioritetspant i datterselskaps eiendommer.

#### Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjon	27 288 000	28 516 000

  

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Aksjer i datterselskap	10 532 100	10 532 100

I tillegg har datterselskap stillet sikkerhet overfor kredittinstitusjon med følgende eiendeler:

Espehaugen 23 AS: Factoringpant med realkausjon inntil NOK 2 500 000

Espehaugen 23 AS: 1. prioritetspant i fast eiendom gnr 107, bnr 467 i Bergen Kommune med realkausjon på inntil MNOK 30

Espehaugen 43 AS: Factoringpant med realkausjon inntil NOK 2 500 000

Espehaugen 43 AS: 1. prioritetspant i fast eiendom gnr 107, bnr 523 i Bergen Kommune med realkausjon på inntil MNOK 30



## Oestreich Holding AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 8 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	349 200	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	10 800	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-360 000	0
Resultatført konsernbidrag	-228 312	-342 044
Alminnelig inntekt	-228 312	-342 044
Mottatt konsernbidrag	228 312	342 044
Årets skattegrunnlag	0	0

#### Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	322 000	974 040	2 856 073	4 152 113
Årsresultat	0	0	349 200	349 200
Egenkapital 31.12.	322 000	974 040	3 205 273	4 501 313

#### Note 10 - Covid 19

Selskapet er så langt ikke påvirket av den pågående pandemien. Styret følger nøye med på effekten av Covid 19 utbruddet og vil iverksette tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på selskapets økonomiske resultater fremover.



Til generalforsamlingen i Oestreich Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Oestreich Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 349 200. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 avviklet.

#### 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til [revisorforeningen.no/revisjonsberetninger](https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger).

### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

#### **Konklusjon om registrering og dokumentasjon**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 9. juni 2021

**Acceptor Revisjon AS**

Sturle Johnsen  
statsautorisert revisor