



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 651 083
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØYTOSIKI AS
Forretningsadresse: Tangen 16
4608 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Øyvind Berntsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	57 050	114 100
Annen driftskostnad	2	18 011	30 975
Sum kostnader		75 061	145 075
Driftsresultat		-75 061	-145 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26 005	28 083
Annen finansinntekt		4 285 664	2 215 499
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		5 970 769	-2 448 533
Sum finansinntekter		10 282 438	-204 951
Nedskrivning av finansielle eiendeler		339 157	
Annen rentekostnad		1 111	41 351
Annen finanskostnad			
Sum finanskostnader		340 268	41 351
Netto finans		9 942 170	-246 302
Ordinært resultat før skattekostnad		9 867 109	-391 377
Skattekostnad på ordinært resultat	3	37 517	283 165
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 829 592	-674 542
Årsresultat	4	9 829 592	-674 542
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 829 592	-674 542
Totalresultat		9 829 592	-674 542
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	1 300 000
Avsatt til annen egenkapital		9 529 592	
Overført fra annen egenkapital			-1 974 542
Sum overføringer og disponeringer		9 829 592	-674 542



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 450 000	1 450 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler		501 406	840 563
Obligasjoner og andre fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		1 951 406	2 290 563
Sum anleggsmidler		1 951 406	2 290 563
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	66 540 441	57 852 414
Sum investeringer		66 540 441	57 852 414
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		306 163	871 089
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		306 163	871 089
Sum omløpsmidler		66 846 604	58 723 503
SUM EIENDELER		68 798 009	61 014 066
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	468 000	468 000
Overkurs	4	8 500	8 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		476 500	476 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	67 183 992	58 154 400
Sum opptjent egenkapital		67 183 992	58 154 400
Sum egenkapital		67 660 492	58 630 900
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	37 517	283 165
Utbytte		300 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld		800 000	800 000
Sum kortsiktig gjeld		1 137 517	2 383 165
Sum gjeld		1 137 517	2 383 165
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		68 798 009	61 014 066



Øytosiki AS

Årsregnskap 2019

**Øytosiki AS**

Årsregnskap 2019

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Lønnskostnad	2	57 050	114 100
Annen driftskostnad	2	18 011	30 975
Sum driftskostnader		75 061	145 075
Driftsresultat		-75 061	-145 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26 005	28 083
Annen finansinntekt		4 285 664	2 215 499
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		5 970 769	-2 448 533
Nedskrivning av finansielle eiendeler		339 157	0
Annen rentekostnad		1 111	41 351
Resultat av finansposter		9 942 170	-246 302
Ordinært resultat før skattekostnad		9 867 109	-391 377
Skattekostnad på ordinært resultat	3	37 517	283 165
Årsresultat	4	9 829 592	-674 542
Anvendelse			
Avsatt til utbytte		300 000	1 300 000
Avsatt til annen egenkapital		9 529 592	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 974 542
Sum anvendelse		9 829 592	-674 542



Øytosiki AS

Årsregnskap 2019

Balanse

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 450 000	1 450 000
Investeringer i aksjer og andeler		501 406	840 563
Sum finansielle anleggsmidler		1 951 406	2 290 563
Sum anleggsmidler		1 951 406	2 290 563
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og investeringer	6	66 540 441	57 852 414
Sum investeringer		66 540 441	57 852 414
Bankinnskudd, kontanter o.l.		306 163	871 089
Sum omløpsmidler		66 846 604	58 723 503
Sum eiendeler		68 798 009	61 014 066



Øytosiki AS

Årsregnskap 2019

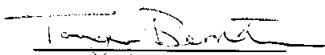
Balanse

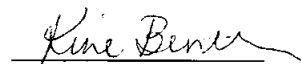
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	468 000	468 000
Overkurs	4	8 500	8 500
Sum innskutt egenkapital		476 500	476 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	67 183 992	58 154 400
Sum opptjent egenkapital		67 183 992	58 154 400
Sum egenkapital		67 660 492	58 630 900
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	37 517	283 165
Utbytte		300 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld		800 000	800 000
Sum kortsiktig gjeld		1 137 517	2 383 165
Sum gjeld		1 137 517	2 383 165
Sum egenkapital og gjeld		68 798 009	61 014 066

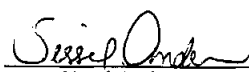
Kristiansand, 23.06.2020

Styret i Øytosiki AS


Øyvind Berntsen
styreleder


Tonje Berntsen
styremedlem


Kine Berntsen
styremedlem


Sissel Andersen
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk gjeldende pr. 31. desember 2019. Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansiell stilling og resultat.

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

Notene er en integrert del av årsregnskapet. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Eiendeler/gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet for tjenesten.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Finansielle eiendeler

Behandling av tilknyttede selskap

Med tilknyttede selskap menes selskap der selskapet har en eierandel på 20-50%, hvor investeringen er av langvarig og strategisk karakter og hvor selskapet kan utøve en betydelig innflytelse. Selskapet har valgt å benytte seg av forenklingsreglene iht regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak med hensyn til behandling av finansielle eiendeler. Tilknyttede selskapet regnskapsføres således etter kostmetoden.

Kortsiktige plasseringer

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

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden.



Øyoski AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser

Lønnskostnader mm.	2019	2018
Lønn inkl feriepenger	50 000	100 000
Arbeidsgiveravgift	7 050	14 100
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Lønnskostnader	57 050	114 100

Kostnadsført styrehonorar utgjør kr 50 000. Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet har ikke ytet lån eller stilt sikkerhet for aksjeeiere, ledende ansatte eller medlemmer av styret.

Selskapet er ikke omfattet av lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 33 200 (eks mva). Honoraret fordeler seg med kr 16 850 på ordinær revisjon og kr 16 350 på teknisk bistand.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	37 517	283 165
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	37 517	283 165
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	9 867 109	-391 377
Permanente forskjeller	-9 696 576	189 464
Endring i midlertidige forskjeller	0	1 553 075
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-120 013
Skattepliktig inntekt	170 533	1 231 150
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	37 517	283 165
Sum betalbar skatt i balansen	37 517	283 165



Øyotosiki AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Egenkapital:

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital:				
Egenkapital pr 01.01	468 000	8 500	58 154 400	58 630 900
Årets endring i egenkapital:				
Årsresultat			9 829 592	9 829 592
Tilleggsutbytte			-500 000	-500 000
Utbytte			-300 000	-300 000
Egenkapital pr 31.12	468 000	8 500	67 183 992	67 660 492

Aksjekapitalen i Øyotosiki AS pr. 31.12.2019 består av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapital	1 300	360	468 000
Sum	1 300	360	468 000

Eierstruktur:

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12.2019

	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Backhand AS	975	75%	75%
Ambrina AS	325	25%	25%
Totalt antall aksjer	1 300	100%	100%

Note 5 Tilknyttet selskap m.v.

Tilknyttet selskap	Kontor	Eierandel	Stemmer
Bimo Invest AS	Kristiansand	33,3%	33,3%

Opplysninger relatert til årets tall	Egenkapital	Resultat etter skatt	Bokført verdi
Bimo Invest AS	70 638 402	10 095 954	1 450 000



Øvtosilki AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 6 Markedsbaserte aksjer og investeringer

Selskapets investeringer består av en rekke investeringer i Norge og utland. Porteføljens investeringer er fordelt som følger.

Investering:	Kostpris	Bokført verdi/markedsverdi
Obligasjoner utland	5 796 023	6 207 462
Aksjer Norge/Norden	5 714 312	6 771 691
Aksjer utland	10 994 266	13 164 821
Hedgefond	12 955 398	13 421 822
Eiendom	6 329 230	8 353 585
Private equity	7 170 836	10 287 022
Pengemarked	2 109 768	2 146 799
Obligasjoner Norge	5 784 971	6 187 238
SUM	56 854 804	66 540 441

Note 7 Hendelser etter balansedagen

Selskapets interesser har i begrenset grad blitt påvirket av korona viruset. Driftsselskapene som selskapet, gjennom eierandel i Bimo Invest AS, har eierinteresser i, har blitt noe påvirket, men har pr. i dag fortsatt en positiv og god drift. Selskapets finansportefølje har så langt i 2020 økt sin verdi.



KPMG AS
Markensgate 30
4611 Kristiansand

Telephone +47 04063
Fax +47 38 05 86 89
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Øytosiki AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Øytosiki AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 9 829 592. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2019, 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 International Standards on Auditing (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med revisjonen 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.

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 regnskapet, 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 internkontroll.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statsautonserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Kristiansand, 23. juni 2020
KPMG AS

Nils Eivind Holst
Statsautorisert revisor