



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 870 999 232  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØKERN FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: Kabelgata 19  
0581 OSLO

### 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: Erling Langeland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

### 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, 16.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		23 209 378	20 205 372
<b>Sum inntekter</b>		<b>23 209 378</b>	<b>20 205 372</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		18 014 530	15 328 695
Lønnskostnad	2	51 556	52 539
Annen driftskostnad		5 136 556	4 841 162
<b>Sum kostnader</b>		<b>23 202 643</b>	<b>20 222 395</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 735</b>	<b>-17 024</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		33 598	9 979
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>33 598</b>	<b>9 979</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		243	
Annen finanskostnad		1 749	561
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 992</b>	<b>561</b>
<b>Netto finans</b>		<b>31 607</b>	<b>9 418</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>38 342</b>	<b>-7 606</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	8 435	-1 673
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>29 907</b>	<b>-5 933</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>29 907</b>	<b>-5 933</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	4	59 035	426 352
Overføringer annen egenkapital	4	-29 128	-432 285
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>29 907</b>	<b>-5 933</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	163 983	155 767
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>163 983</b>	<b>155 767</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>163 983</b>	<b>155 767</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 373 593	2 475 093
Andre fordringer	5	5 467 541	3 676 931
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 841 133</b>	<b>6 152 024</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 841 133</b>	<b>6 152 024</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 005 116</b>	<b>6 307 791</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 074 820	2 103 949
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 074 820</b>	<b>2 103 949</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 174 820</b>	<b>2 203 949</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	1 957 163	268 754
Skyldige offentlige avgifter		135 214	
Annen kortsiktig gjeld	5	3 737 919	3 835 088
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 830 296</b>	<b>4 103 842</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 830 296</b>	<b>4 103 842</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 005 116</b>	<b>6 307 791</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 603813

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 870 999 232  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØKERN FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: Kabelgata 19  
0581 OSLO

#### 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: Erling Langeland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

#### Revisjon

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, 24.07.2023



Organisasjonsnr: 870 999 232  
ØKERN FORVALTNING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		23 209 378	20 205 372
<b>Sum inntekter</b>		<b>23 209 378</b>	<b>20 205 372</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		18 014 530	15 328 695
Lønnskostnad	2	51 556	52 539
Annen driftskostnad		5 136 556	4 841 162
<b>Sum kostnader</b>		<b>23 202 643</b>	<b>20 222 395</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 735</b>	<b>-17 024</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		33 598	9 979
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>33 598</b>	<b>9 979</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		243	
Annen finanskostnad		1 749	561
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 992</b>	<b>561</b>
<b>Netto finans</b>		<b>31 607</b>	<b>9 418</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	8 435	-1 673
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>29 907</b>	<b>-5 933</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>29 907</b>	<b>-5 933</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	4	59 035	426 352
Overføringer annen egenkapital	4	-29 128	-432 285
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>29 907</b>	<b>-5 933</b>



Organisasjonsnr: 870 999 232  
ØKERN FORVALTNING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	163 983	155 767
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>163 983</b>	<b>155 767</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>163 983</b>	<b>155 767</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 373 593	2 475 093
Andre fordringer	5	5 467 541	3 676 931
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 841 133</b>	<b>6 152 024</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 841 133</b>	<b>6 152 024</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 005 116</b>	<b>6 307 791</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 074 820	2 103 949
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 074 820</b>	<b>2 103 949</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 174 820</b>	<b>2 203 949</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	1 957 163	268 754
Skyldige offentlige avgifter		135 214	
Annen kortsiktig gjeld	5	3 737 919	3 835 088
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 830 296</b>	<b>4 103 842</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 830 296</b>	<b>4 103 842</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 005 116</b>	<b>6 307 791</b>



Organisasjonsnr: 870 999 232  
ØKERN FORVALTNING AS

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

**Note**  
6

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Camana AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Morselskapet utarbeider konsernregnskap hvor Økern Forvaltning AS inngår. Kopi av konsernregnskapet kan fåes ved henvendelse til Camana AS, Asker Panorama, 1383 Asker.

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51556.00	52539.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51556.00	52539.00

Daglig leder hever lønn i søsterselskapet Oxe Management AS. Det er ingen ansatte i selskapet.

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------



Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dr Hanstengate 13, 3044 Drammen  
Postboks 560, Brakerøya, 3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Økern Forvaltning AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Økern Forvaltning 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 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 konklusjon

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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med 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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
  - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
  - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 29. juni 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Hanne Kverneland Nebo  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: V0037-LPM55-MCMTX-1V1JY-J53G5-HP2B8



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Hanne Kverneland Nebo

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-812612

IP: 94.140.xxx.xxx

2023-06-29 15:31:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: V0037-LPM55-MCMTX-1V1JY-J53G5-HP2B5

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Økern Forvaltning AS

---

## Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: UVDYC-1N34E-EX1PP-JPT7J-UIGKE-GUYSX



## Økern Forvaltning AS

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		23 209 378	20 205 372
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		18 014 530	15 328 695
Lønnskostnad	2	51 556	52 539
Annen driftskostnad		5 136 556	4 841 162
Sum driftskostnader		23 202 643	20 222 395
Driftsresultat		6 735	-17 024
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		33 598	9 979
Rentekostnad til foretak i samme konsern		243	0
Annen finanskostnad		1 749	561
Netto finansposter		31 607	9 418
Ordinært resultat før skattekostnad		38 342	-7 606
Skattekostnad på ordinært resultat	3	8 435	-1 673
<b>Årsresultat</b>		<b>29 907</b>	<b>-5 933</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	4	59 035	426 352
Overføringer annen egenkapital	4	-29 128	-432 285
Sum disponert		29 907	-5 933

Penneo Dokumentnøkkel: UVDYC-1N34E-EX1PP-JPT7J-UIGKE-GUYSX



## Økern Forvaltning AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	163 983	155 767
Sum immaterielle eiendeler		163 983	155 767
Sum anleggsmidler		163 983	155 767
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 373 593	2 475 093
Andre fordringer	5	5 467 541	3 676 931
Sum fordringer		7 841 133	6 152 024
Sum omløpsmidler		7 841 133	6 152 024
Sum eiendeler		8 005 116	6 307 791

Penneo Dokumentnøkkel: UVDYC-1N34E-EX1PP-JPT7J-UIGKE-GUYSX



## Økern Forvaltning AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	2 074 820	2 103 949
Sum opptjent egenkapital		2 074 820	2 103 949
Sum egenkapital		2 174 820	2 203 949
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	5	1 957 163	268 754
Skyldige offentlige avgifter		135 214	0
Annen kortsiktig gjeld	5	3 737 919	3 835 088
Sum kortsiktig gjeld		5 830 296	4 103 842
Sum gjeld		5 830 296	4 103 842
Sum egenkapital og gjeld		8 005 116	6 307 791

31. desember 2022

Asker, .

\_\_\_\_\_  
Erling Langeland  
styrets leder/daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: UVDYC-1N34E-EX1PP-JPT7J-UIGKE-GUYSX



## Økern Forvaltning AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

##### *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.

##### *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.



## Økern Forvaltning AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Lønnskostnader og antall ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2022</b>
Andre ytelser	51 556

Daglig leder hever lønn i søsterselskapet Oxer Management AS. Det er ingen ansatte i selskapet.

#### Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Betalbar skatt	16 651	120 253
Endring utsatt skatt	-8 216	-121 926
Årets totale skattekostnad	<u>8 435</u>	<u>-1 673</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	38 342	-7 605
Endring i midlertidige forskjeller	37 344	554 211
Alminnelig inntekt	75 686	546 606
Ytet konsernbidrag	-75 686	-546 606
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-99 294	-124 117
Utestående fordringer	-646 083	-583 919
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-745 377</u>	<u>-708 036</u>
 Utsatt skattefordel (22%)	-163 983	-155 768

Penneo Dokumentnøkkel: UVDYC-1N34E-EX1PP-JPT7J-UIGKE-GUYSX



## Økern Forvaltning AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	2 103 949	2 203 949
Årsresultat	0	29 907	29 907
Avgitt konsernbidrag	0	-59 036	-59 036
Egenkapital 31.12	100 000	2 074 820	2 174 820

#### Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
<i>Fordringer</i>		
Konsernkonto	3 961 155	1 946 700
Andre fordringer	814 975	847 636
Sum	4 776 130	2 794 336
<i>Gjeld</i>		
Leverandørgjeld	295 940	44 896
Annen kortsiktig gjeld	1 123 348	495 324
Konsernbidrag Camana AS	75 685	546 606
Sum	1 494 973	1 086 826

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Camana AS	100	100 %	100 %

Morselskapet utarbeider konsernregnskap hvor Økern Forvaltning AS inngår. Kopi av konsernregnskapet kan fåes ved henvendelse til Camana AS, Asker Panorama, 1383 Asker.



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Erling Langeland

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1760735

IP: 62.92.xxx.xxx

2023-06-12 12:37:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UVDYC-1NB4E-EX1PP-JPT7J-UIGKE-GUY5X

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>