



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	993 175 803
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØSTENSJØ REDERI II AS
Forretningsadresse:	Smedasundet 97B 5525 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

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:	Anett Våge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	74 612	72 092
Sum kostnader		74 612	72 092
Driftsresultat		-74 612	-72 092
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	8		
Annen finansinntekt	6	56 144 902	8 418 738
Sum finansinntekter		56 144 902	8 418 738
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2		
Annen finanskostnad	6	5 740 702	11 728
Sum finanskostnader		5 740 702	11 728
Netto finans		50 404 199	8 407 010
Ordinært resultat før skattekostnad		50 329 587	8 334 918
Skattekostnad på ordinært resultat	7		2 001 578
Ordinært resultat etter skattekostnad		50 329 587	6 333 340
Årsresultat		50 329 587	6 333 340
Årsresultat etter minoritetsinteresser		50 329 587	6 333 340
Totalresultat		50 329 587	6 333 340
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		50 000 000	6 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		329 587	333 340
Sum overføringer og disponeringer	3	50 329 587	6 333 340



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	306 017 435	306 017 435
Lån til foretak i samme konsern	4		23 156 642
Investeringer i aksjer og andeler	1	95	95
Sum finansielle anleggsmidler		306 017 530	329 174 171
Sum anleggsmidler		306 017 530	329 174 171
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		2 000	2 000
Konsernfordringer	4, 8	54 918 951	
Sum fordringer		54 920 951	2 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	12 514 109	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer		12 514 109	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		50 489 953	169 243
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 489 953	169 243
Sum omløpsmidler		117 925 012	171 243
SUM EIENDELER		423 942 542	329 345 414

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	20 000 000	20 000 000
Beholdning av egne aksjer		4 614 297	4 614 297
Overkurs		292 942 823	292 942 823
Sum innskutt egenkapital		317 557 120	317 557 120
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		663 205	333 617
Sum opptjent egenkapital		663 205	333 617
Sum egenkapital	3	318 220 325	317 890 738
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	4, 8	55 722 217	3 430 931
Leverandørgjeld			22 167
Betalbar skatt	7		2 001 578
Utbytte	4	50 000 000	6 000 000
Sum kortsiktig gjeld		105 722 217	11 454 676
Sum gjeld		105 722 217	11 454 676
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		423 942 542	329 345 414



Østensjø Rederi II AS

Årsregnskap 2018



Østensjø Rederi II AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftskostnader	2	<u>74,612</u>	<u>72,092</u>
Sum driftskostnader		<u>74,612</u>	<u>72,092</u>
Driftsresultat		<u>-74,612</u>	<u>-72,092</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	6	56,144,902	8,418,738
Finanskostnader	6	<u>5,740,702</u>	<u>11,728</u>
Resultat av finansposter		<u>50,404,199</u>	<u>8,407,010</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>50,329,587</u>	<u>8,334,918</u>
Skattekostnad	7	<u>0</u>	<u>2,001,578</u>
Årsresultat		<u>50,329,587</u>	<u>6,333,340</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		50,000,000	6,000,000
Avsatt til annen egenkapital		<u>329,587</u>	<u>333,340</u>
Sum overføringer	3	<u>50,329,587</u>	<u>6,333,340</u>



Østensjø Rederi II AS

Balanse

EIENDELER	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Aksjer i datterselskap	1	306,017,435	306,017,435
Andre aksjer	1	95	95
Lån til foretak i samme konsern	4	0	23,156,642
Sum finansielle anleggsmidler		306,017,530	329,174,171
Sum anleggsmidler		306,017,530	329,174,171
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		2,000	2,000
Fordring på selskap i samme konsern	4	12,514,109	0
Tilgode utbytte	4, 8	54,918,951	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		50,489,953	169,243
Sum omløpsmidler		117,925,012	171,243
SUM EIENDELER		423,942,542	329,345,414



Østensjø Rederi II AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10.000 aksjer à 2.000)	5	20,000,000	20,000,000
Annen innskutt egenkapital		4,614,297	4,614,297
Overkurs		<u>292,942,823</u>	<u>292,942,823</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>317,557,120</u>	<u>317,557,120</u>
Annen egenkapital		<u>663,205</u>	<u>333,617</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>663,205</u>	<u>333,617</u>
Sum egenkapital	3	<u>318,220,325</u>	<u>317,890,738</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	4, 8	55,722,217	3,430,931
Leverandørgjeld		0	22,167
Betalbar skatt	7	0	2,001,578
Utbytte	4	<u>50,000,000</u>	<u>6,000,000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>105,722,217</u>	<u>11,454,676</u>
Sum gjeld		<u>105,722,217</u>	<u>11,454,676</u>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		<u>423,942,542</u>	<u>329,345,414</u>

Haugesund, 29.04.2019


Johannes Østensjø
Styreleder / Daglig leder



Østensjø Rederi II AS

Noter til regnskapet 2018

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Klassifisering

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler / langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Investering i aksjer og deltakerlignede selskaper

Investering i aksjer og deltakerlignede selskaper vurderes etter kostmetoden i regnskapet. 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 tilstede.

Konsern

Selskapet er selv datterselskap av Johannes Østensjø d.y. AS, som igjen er eid med 90,01% av Verteks II AS og 9,99% av Verteks AS. Østensjø Rederi II AS er unntatt fra konsernregnskapsplikt etter regnskapslovens §3-7, 1.ledd. Konsernregnskap er derfor ikke utarbeidet og det vises til konsernregnskapet for Verteks II AS for ytterligere informasjon. Verteks II AS har sitt forretningssted i Smedasundet 97B, 5500 Haugesund.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% (23% i 2018) 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.

Note 1 - Aksjer i andre selskaper

<u>Selskap</u>	Eier- andel	Selskapets aksjekapital	Antall aksjer	Bokført verdi
Edda Accommodation Holding AS	78.00%	376,000,000	293,280,000	306,017,435
Edda Accommodation Management Ltd	0.01%		1	95



Østensjø Rederi II AS

Noter til regnskapet 2018

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser

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

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Lovpålagt revisjon	24,000
Annen bistand	0
Sum	<u>24,000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Egenkapitalbevegelse

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2018	20,000,000	292,942,823	4,614,297	333,617	317,890,738
Årets resultat	0	0	0	50,329,587	50,329,587
Avsatt til utbytte	0	0	0	-50,000,000	-50,000,000
Egenkapital 31.12.2018	<u>20,000,000</u>	<u>292,942,823</u>	<u>4,614,297</u>	<u>663,204</u>	<u>318,220,325</u>

Note 4 - Konsernmellomværende

2,018

2017

Kortsiktige fordringer konsernselskap

Johannes Østensjø d.y. AS - konsernkonto 12,514,109 0

Tilgode utbytte

Edda Accommodation Holding AS 54,918,951 0

Langsiktige fordringer konsernselskap

Johannes Østensjø d.y. AS 0 22,774,675

Edda Accommodation Holding AS 0 381,967

0 23,156,642

Kortsiktig gjeld konsernselskap

Edda Accommodation Holding AS 55,722,217 0

Johannes Østensjø d.y. AS - konsernkonto 0 3,430,836

Skyldig utbytte

Johannes Østensjø d.y. AS 50,000,000 6,000,000

Selskapet er med i et konsernkontosystem ved DNB Bank ASA med Johannes Østensjø d.y. AS-konsernet, og hefter solidarisk for denne. Totalt innestående 31.12.2018 er NOK 141 783 990.



Østensjø Rederi II AS

Noter til regnskapet 2018

Note 5 - Aksjekapital og aksjonæroversikt

Selskapets aksjekapital er på NOK 20.000.000, og består av 10.000 aksjer pålydende 2.000,-. Alle aksjene har lik stemmerett.

Samtlige aksjer eies av Johannes Østensjø d.y. AS. Selskapets styreformann Johannes Østensjø eier 100% av aksjene i Verteks AS og 84,45% i Verteks II AS, som eier henholdsvis 9,99% og 90,01% av aksjene i Johannes Østensjø d.y. AS.

Note 6 - Finansposter

<u>Finansinntekter</u>	2018	2017
Renter fra konsernselskap	929,648	8,416,874
Renteinntekter bank	294,039	1,864
Renteinntekter skatt	2,263	0
Mottatt aksjeutbytte	54,918,951	0
Sum finansinntekter	<u>56,144,902</u>	<u>8,418,738</u>

<u>Finanskostnader</u>	2018	2017
Rentekostnader konsernselskap	803,171	0
Rentekostnader skatt	0	4,992
Disagio, urealisert kortsiktige poster	4,891,594	0
Disagio, realisert kortsiktige poster	0	0
Andre rente- og bankomkostninger	45,937	6,736
Sum finanskostnader	<u>5,740,702</u>	<u>11,728</u>

Note 7 - Skatter

	2018	2017
Resultat før skattekostnad	50,329,587	8,334,918
Permanente forskjeller	-2,263	4,992
Tilbakeført inntektsført aksjeutbytte	-54,918,951	0
Skattemessig resultat, grunnlag betalbar skatt	<u>-4,591,626</u>	<u>8,339,910</u>

<u>Skattekostnad</u>	2018	2017
Betalbar skatt	0	2,001,578
Endring utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	<u>0</u>	<u>2,001,578</u>

Betalbar skatt		
Betalbar skatt	0	2,001,578
Betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>2,001,578</u>

Ikke balanseført utsatt skattefordel	<u>647,693</u>	<u>0</u>
---	----------------	----------

Note 8 - Ulovlig lån

Selskapet har per 31.12.2018 et lån fra datterselskapet Edda Accommodation Holding AS på kr. 55 722 217. Lånet er renteberegnet i 2018 med kr 803 171. Lånet er i strid med Aksjelovens § 8-7, og vil bli tilbakebetalt i 2019.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

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

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Østensjø Rederi II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Østensjø Rederi II AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 regnskapskikk 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 avvikle selskapet eller legge ned 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 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 etter hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Revisjonsberetning for Østensjø Rederi II AS, regnskapsåret 2018



PENNEO

Penneo er et digitalt signert dokument som er generert av en digital signatur.
Det signerte dokumentet er generert og er ikke endret.

Med den signerte bekrefter jeg alle opplysningene som er gitt i dokumentet.

Øyvind Nore

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 145.62.xxx.xxx

10.10.2020 kl 15:46



Penneo Dokument nr: 993175803-2018-10-31-15:46

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 læst 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/validate>