



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 490 739
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCTILLION AS
Forretningsadresse: Beddingen 8
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Trond Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre driftskostnader		37 669	56 187
Sum kostnader		37 669	56 187
Driftsresultat		-37 669	-56 187
Finansinntekter og finanskostnader			
Utbytte		479 231	425 891
Annen renteinntekt		48 156	11 329
Agio		128 898	423 554
Gevinst ved salg verdipapirer		1 278 729	61 646
Verdiregulering	2	6 822 973	
Sum finansinntekter		8 757 987	922 420
Verdiregulering	2		1 448 062
Annen rentekostnad		551	358 775
Annen finanskostnad		14 153	11 858
Sum finanskostnader		14 704	1 818 695
Netto finans		8 743 283	-896 275
Ordinært resultat før skattekostnad		8 705 614	-952 462
Skatter	1	765 248	82 590
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 940 366	-1 035 052
Årsresultat		7 940 366	-1 035 052
Overføringer og disponeringer			
Overført til/fra annen egenkapital		7 940 366	-1 035 052
Sum overføringer og disponeringer		7 940 366	-1 035 052



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Aksjer og plasseringer	2	54 956 153	47 012 922
Sum investeringer		54 956 153	47 012 922
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bank		3 005 832	2 313 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 005 832	2 313 056
Sum omløpsmidler		57 961 985	49 325 978
SUM EIENDELER		57 961 985	49 325 978
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	110 000	110 000
Overkurs	4	50 190 000	50 190 000
Sum innskutt egenkapital		50 300 000	50 300 000
Opptjent egenkapital			
Overført til/fra annen egenkapital		6 859 996	
Udekket tap			1 080 369
Sum opptjent egenkapital		6 859 996	-1 080 369
Sum egenkapital		57 159 996	49 219 631



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	552 478	36 741
Sum avsetninger for forpliktelser		552 478	36 741
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		552 478	36 741
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			23 756
Betalbar skatt	1	249 511	45 850
Sum kortsiktig gjeld		249 511	69 606
Sum gjeld		801 989	106 347
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 961 985	49 325 978



Regnskap

2023

000 - O - 000

Octillion AS

Organisasjonsnummer: 916 490 739

000 - O - 000





OCTILLION AS ÅRSBERETNING 2023

Virksomhetens art og sted

Selskapet ble stiftet 27. juni 2018 med formål å investere i verdipapirer, fast eiendom, skip og offshoreinnretninger, samt hva som naturlig hører sammen med dette. Selskapets forretningskontor er i Oslo.

Selskapet kan foreta investeringer innenfor et bredt investeringsmandat, og kan investere innenfor alle deler av et selskaps kapitalstruktur, og har ikke spesifikke krav til eierandel, omsettelighet eller innflytelse i foretatte investeringer.

Organisasjon og ledelse

Selskapets daglige ledelse og forvaltning forestås av daglig leder og styret, for øvrig har selskapet ingen ansatte. Annen forretningsmessig og administrativ oppfølging ivaretas av Awillhelmsen Management AS som holder til i tidsmessige lokaler på Aker Brygge, der arbeidsmiljøet anses tilfredsstillende, og med relativt lite sykefravær.

Selskapet har ingen egne ansatte, men har som mål at i de selskapene man har innflytelse gjennom eierandel å bidra til at det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, forfremmelser og rekruttering.

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Ytre miljø

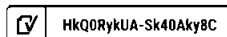
Selskapets eksisterende virksomhet har ikke negativ påvirkning på det ytre miljø.

Regnskap

Det vises til selskapets regnskap for årets resultat, disponering av resultatet samt egenkapitalsituasjon..

Med bakgrunn i selskapets virksomhet, eiendels- og finansieringsstruktur samt eiersituasjon, anser styret egenkapitalsituasjonen som forsvarlig ut fra risikoen ved, og omfanget av, selskapets virksomhet. Basert på ovenstående bekreftes det i samsvar med regnskapslovens § 3-3a at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Det fremlagte regnskap gir etter styrets oppfatning et rettvise bilde for resultatet av driften i regnskapsåret og den økonomiske stilling ved årsskiftet.





Utsikter

Selskapets virksomhet vil i stor grad påvirkes av den generelle økonomiske utviklingen i Norge og internasjonalt. Det er forventet at inflasjonen kommer gradvis ned utover i 2024 og at sentralbankene i den vestlige verden vil begynne å kutte sine styringsrenter. En slik utvikling ventes å gi en positiv effekt for selskapet. Styret legger vekt på å opprettholde en sterk finansiell stilling og en solid likviditetsreserve. Dette gir handlekraft til å kunne håndtere markedsmessige utfordringer og til å utnytte nye muligheter.

Selskapets finansierings-, egenkapital- og eiersituasjon medfører at selskapet kan legge et langsiktig perspektiv til grunn for sin investeringsvirksomhet. Det er en styrke med den uro som for tiden preger de finansielle markedene. Selskapet arbeider kontinuerlig med risikoreducerende tiltak, og tiltak for å tilpasse virksomheten til de endrede markedsforhold.

Oslo, 19. juni 2024

Bent Christian Wilhelmsen
Styrets leder

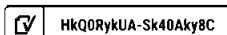
Solveig Aars Wilhelmsen
Styremedlem

Benedicte Aars Wilhelmsen
Styremedlem

Carl Oscar Aars Wilhelmsen
Styremedlem

Nils Christian Aars Wilhelmsen
Styremedlem

Tom Andre Johansson
Daglig leder





Octillion AS

Resultatregnskap

Alle tall i NOK	Note	01.01-31.12 2023	01.01-31.12 2022
Driftsinntekter og -kostnader			
Driftsinntekter		0	0
Driftskostnader		(37.669)	(56.187)
Driftsresultat		(37.669)	(56.187)
Gevinst/(tap) ved salg av anleggsmidler		0	0
Driftsresultat etter gevinst/tap ved salg av anleggsmidler		(37.669)	(56.187)
Finansinntekter- og kostnader			
Renteinntekter		48.156	11.329
Renteinntekter fra nærstående		0	0
Agio / (disagio)		128.898	423.554
Verdiregulering finansinvesteringer	2	6.822.973	(1.448.062)
Gevinst / (tap) ved salg av finansinvesteringer		1.278.729	61.646
Utbytte utenlandske aksjer		245.148	271.257
Utbytte norske aksjer		234.083	154.634
Rentekostnader		(551)	(4.171)
Rentekostnader nærstående		0	(354.604)
Andre finansinntekter/(-kostnader)		(14.153)	(11.858)
Resultat av finansielle poster		8.743.283	(896.275)
Resultat før skatt		8.705.614	(952.462)
Skattekostnad	1	(765.248)	(82.590)
Årsoverskudd/(-underskudd)		7.940.366	(1.035.052)
Disponering av årets resultat og kapitaloverføringer			
Utbytte		0	0
Overført til/fra overkurs		0	0
Overført til/fra annen innskutt kapital		0	0
Overført til/fra annen egenkapital		(7.940.366)	1.035.052
Totale disponeringer og overføringer		(7.940.366)	1.035.052



Octillion AS

Balanse

Alle tall i NOK

EIENDELER	Note	31.12.2023	31.12.2022
<u>Anleggsmidler</u>			
<u>Immaterielle eiendeler</u>			
Utsatt skattefordel	1	0	0
<u>Finansielle anleggsmidler</u>			
Fordring nærstående		0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
<u>Omløpsmidler</u>			
Aksjer og andeler	2	54.956.153	47.012.922
Fordring nærstående	3	0	0
Andre kortsiktige fordringer		0	0
Bankbeholdning		3.005.832	2.313.056
Sum omløpsmidler		57.961.985	49.325.978
Sum eiendeler		57.961.985	49.325.978
<u>EGENKAPITAL OG GJELD</u>			
<u>Innskutt egenkapital</u>			
Aksjekapital (100.000 aksjer a kr 1)	4, 5	110.000	110.000
Overkurs	4	50.190.000	50.190.000
Annen innskutt kapital	4	0	0
<u>Opptjent egenkapital</u>			
Annen egenkapital / (udekket tap)	4	6.859.996	(1.080.369)
Sum egenkapital		57.159.996	49.219.631
<u>Avsetning for forpliktelser</u>			
Utsatt skatt	1	552.478	36.741
<u>Kortsiktig gjeld</u>			
Betalbar skatt	1	249.511	45.850
Kreditorer		0	23.757
Gjeld nærstående		0	0
Gjeld til eier	3	0	0
Annen kortsiktig gjeld		0	0
Sum kortsiktig gjeld		249.511	69.607
Sum egenkapital og gjeld		57.961.985	49.325.978

Oslo, 19. juni 2024

Bent Christian Wilhelmsen
Styrets leder

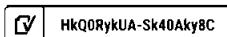
Solveig Aars Wilhelmsen
Styremedlem

Benedicte Aars Wilhelmsen
Styremedlem

Carl Oscar Aars Wilhelmsen
Styremedlem

Nils Christian Aars Wilhelmsen
Styremedlem

Tom Andre Johansson
Daglig leder





Octillion AS

Kontantstrømanalyse

Alle tall i NOK		01.01-31.12 2023	01.01-31.12 2022
<u>Kontantstrøm fra driften</u>			
Årets resultat før skattekostnad		8.705.614	-952.462
Betalbar skatt		-45.850	0
Utbytte		0	0
Verdiregulering aksjer		-6.822.973	1.448.062
Gevinst / tap ved salg av verdipapirer		0	0
Tilført fra årets virksomhet		1.836.791	495.600
Endring i debitorer, kreditorer og andre tidsavgrensningsposter		-23.757	23.757
Netto kontantstrøm fra driften	A	1.813.034	519.357
<u>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</u>			
Netto solgt / (investert) i verdipapirer		-1.120.258	-48.460.984
Investert i varige driftsmidler		0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktivitetene	B	-1.120.258	-48.460.984
<u>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</u>			
Utbytte og/eller konsernbidrag		0	0
Endring av langsiktig gjeld		0	0
Innbetalt egenkapital		0	50.200.000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktivitetene	C	0	50.200.000
Netto likviditetsendring gjennom året	A+B+C	692.776	2.258.373
Likviditetsbeholdning pr. 1.1		2.313.056	54.683
Likviditetsbeholdning pr. 31.12		3.005.832	2.313.056



Octillion AS

Regnskapsprinsipper

Generelt

Selskapets regnskap er avlagt etter norsk regnskapslovgivning og norske regnskapsprinsipper.

Konsernregnskap

I overensstemmelse med regnskapsloven §3-7 er det ikke satt opp eget konsernregnskap for underkonsernet Awilco Shipping AS med tilhørende datterselskap. Selskapet er et heleid datterselskap av Awilco AS, som igjen er heleid datter av Awilhelmsen AS og inngår således i deres konsernregnskap.

Datterselskap/tilknyttet selskap/felleskontrollert virksomhet

Datterselskap 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 eller god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget ikke lenger er til stede.

Inntektsføringsprinsipper

Inntekt regnskapsføres når det er sannsynlig at transaksjoner vil generere fremtidige økonomiske fordeler som vil tilflyte selskapet og beløpets størrelse kan estimeres pålitelig.

Inntekter og kostnader relatert til aktiviteter som strekker seg over årsskiftet er periodisert i forhold til antall dager før og etter årsskiftet.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskapet etter god regnskapsskikk krever at selskapets ledelse gjør estimater og etablerer forutsetninger som har innvirkning på verdien av eiendeler og forpliktelser i balansen og inntekter og kostnader i resultatet. De endelige verdiene som realiseres vil kunne avvike fra disse estimatene.

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler og gjeld knyttet til virksomhetens vare- og tjenestekretsløp klassifiseres som henholdsvis omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Eiendeler og gjeld som ikke knytter seg til vare- og tjenestekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler / kortsiktig gjeld dersom de anses å være av kortsiktig karakter, normalt med forfall innen ett år fra balansedagen. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurdering av eiendeler og gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld er vurdert til henholdsvis laveste og høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Ved verdifall som forventes ikke å være forbigående foretas nedskrivning til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endringen i utsatt skatt. Endringen i utsatt skatt reflekterer de fremtidige betalbare skatter som oppstår som følge av årets aktiviteter. Utsatt skatt er den skatt som påhviler det akkumulerte resultat, men som blir betalt i senere perioder. Utsatt skatt/utsatt skattefordel beregnes i henhold til gjeldsmetoden uten neddiskontering og beregnes for alle forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdi av eiendeler og forpliktelser, samt underskudd til fremføring. Underskudd til fremføring utlignes i positive forskjeller når det antas å være overveiende sannsynlig at underskuddet kan utnyttes innen gjenværende fremføringsperiode for det skattemessige underskuddet. Utsatt skattefordel balanseføres dersom antatt fremtidig inntjening eller reversering av positive forskjeller sannsynliggjør at den kan utnyttes.

Pensjonsforpliktelser


Konsernet dekker i hovedsak sine pensjoner via kollektive avtaler i forsikringselskaper. Basert på Norsk Regnskapsstandard for Pensjonskostnader er ordningene regnskapsmessig behandlet som ytelsesplaner. Beregnet pensjonsforpliktelse knyttet til ytelsesplaner er vurdert til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som er opptjent på balansedagen, og er beregnet på basis av økonomiske forutsetninger som f.eks. diskonteringsrente, forventet fremtidig lønnsvekst og pensjonsregulering samt aktuarmessige forutsetninger. Pensjonsmidler er vurdert til markedsverdi. Eventuelle avvik mellom faktisk og forventet avkastning på pensjonsmidlene og endringer i aktuarmessige forutsetninger knyttet til beregning av pensjonsforpliktelse blir utsatt til amortisering. Netto pensjonskostnad (brutto pensjonskostnad med fradrag for forventet avkastning på pensjonsmidlene) kostnadsføres under "lønn og andre personalkostnader". Brutto pensjonskostnad inkluderer nåverdi av årets pensjonsopptjening og rentekostnad på pensjonsforpliktelsen. Netto pensjonsforpliktelser for underfinansierte kontrakter balanseføres som langsiktig rentefri gjeld, mens netto pensjonsmidler på overfinansierte kontrakter presenteres som langsiktig rentefri fordring.

Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd, likvide plasseringer.

Verdipapirer

Finansielt motiverte aksjeplasseringer klassifiseres som omløpsmidler. Omløpsaksjer, sertifikater og obligasjoner styres som en portefølje med hensyn til avkastning og risiko. Omløpsaksjer som inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg, og for øvrig tilfredsstillende kriteriene for å klassifiseres som markedsbaserte finansielle omløpsmidler, vurderes til virkelig verdi ved årslutt. Eventuelle strategiske og mer langsiktige investeringer vurderes til det laveste av kostpris og markedsverdi.

 HkQ0RyKUA-Sk40Aky8C



Octillion AS

Alle tall i NOK (hvis ikke annet fremgår av noten)


Note 1 Skatt

Skattekostnad i resultatregnskapet består av betalbar skatt og utsatt skatt, og kan spesifiseres som vist nedenfor.

		2023	2022
<u>Betalbar skatt på årets resultat</u>			
Ordinært resultat før skatt		8.705.614	-952.462
Permanente forskjeller		551	0
Fritaksmodellen, permanente forskjeller		-5.227.765	1.381.190
Endring i midlertidige forskjeller		-2.344.259	-167.004
Endring av fremførbart underskudd		0	-53.317
Årets skattepliktige inntekt (før konsernbidrag)		<u>1.134.141</u>	<u>208.407</u>
Betalbar skatt på ordinært resultat	22 %	-249.511	-45.850
Betalbar skattekostnad		<u>-249.511</u>	<u>-45.850</u>
<u>Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:</u>			
Betalbar skatt på årets resultat		-249.511	-45.850
Sum betalbar skatt		<u>-249.511</u>	<u>-45.850</u>
<u>Midlertidige forskjeller som utlignes</u>			
Aksjer og andeler		2.511.263	167.004
Andre midlertidige forskjeller		0	0
Underskudd til fremføring		0	0
Beregningsgrunnlag for utsatt skatt		<u>2.511.263</u>	<u>167.004</u>
Utsatt skattefordel / (utsatt skatt)	22 %	-552.478	-36.741
<u>Midlertidige forskjeller som ikke utlignes</u>			
Utsatt skattefordel / (utsatt skatt)	22 %	<u>0</u>	<u>0</u>
Total utsatt skattefordel/(utsatt skatt)		<u>-552.478</u>	<u>-36.741</u>
<u>Utsatt skattekostnad fremkommer slik:</u>			
Utsatt skattefordel/(utsatt skatt) pr. UB		-552.478	-36.741
- Skatteeffekt av konsernbidrag		0	0
- Utsatt skatt pr. IB		-36.741	0
Korreksjon/avrunding		0	0
Utsatt (skattekostnad)/-inntekt		<u>-515.737</u>	<u>-36.741</u>
<u>Årets totale skattekostnad fremkommer slik:</u>			
Betalbar skatt på årets resultat		-249.511	-45.850
Utsatt skattekostnad		-515.737	-36.741
Årets totale (skattekostnad)/-inntekt		<u>-765.248</u>	<u>-82.590</u>

Note 2 Aksjer

	Kostpris / bokført verdi
<u>Markedsbaserte finansielle investeringer</u>	
Aksjer og andre egenkapitalinvesteringer	13.088.437
Rente- og obligasjonsinvesteringer	20.014.189
Hedegfond, private equity, andre investeringer	16.478.623
Verdiregulering	5.374.911
Sum markedsbaserte finansielle investeringer	<u>54.956.160</u>

 HkQ0RykUA-Sk40Aky8C



Octillion AS

Note 3 Nærstående

	2023		2022	
	Kortsiktig	Langsiktig	Kortsiktig	Langsiktig
Fordringer nærstående				
Årets avsetning til konsernbidrag	0	0	0	0
Awilhelmsen AS	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gjeld nærstående				
Gjeld til nærstående selskap	0	0	0	0
Gjeld til eneksjonær	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt kapital	Annen egenkapital / (udekket tap)	Totalt
Egenkapital pr. 31.12.21	100.000	0	0	-45.317	54.683
Gjeldskovertering 19.08.22	10.000	50.190.000			50.200.000
Resultat 2022				-1.035.052	-1.035.052
Egenkapital pr. 31.12.22	110.000	50.190.000	0	-1.080.369	49.219.631
Resultat 2023				7.940.366	7.940.366
Egenkapital pr. 31.12.23	110.000	50.190.000	0	6.859.996	57.159.996

Note 5 Aksjekapital og aksjeeiere

	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Bokført
Aksjekapital ved stiftelse 27.06.18	100.000	1,00	100.000
Gjeldskovertering 19.08.22		0,10	10.000
Aksjekapital pr 31.12	100.000	1,10	110.000

Selskapets aksjer eies i sin helhet av Bent Christian Wilhelmsen.
Selskapets aksjer gir like rettigheter i selskapet.

Note 6 Bankinnskudd

	2023	2022
Bankinnskudd bundet	0	0
Bankinnskudd ikke bundet	3.005.832	2.313.056
Sum bank	<u>3.005.832</u>	<u>2.313.056</u>

Note 7 Antall ansatte, vtelser til ledende ansatte etc.

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke kostnadsført godtgjørelse til, ytt lån til eller stilt sikkerhet til fordel for, selskapets tillitsmenn i løpet av regnskapsåret.

Det er kostnadsført godtgjørelse til selskapets revisor i regnskapsåret med kr 15.250,- (2022: 33.750,-).



COMPLETED BY ALL:
24.06.2024 11:29
SENT BY OWNER:
Kaja Wiel · 18.06.2024 13:26
DOCUMENT ID:
Sk40Aky8C
ENVELOPE ID:
HkQ0RyKUA-Sk40Aky8C

Document history

DOCUMENT NAME:
Forslag til årsregnskap 2023 inkl. årsberetning - Octillion AS.pdf
9 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIME/STAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Solveig Wilhelmsen solaaw@aweco.no	Signed	18.06.2024 13:48	Email	IP: 92.184.100.115
	Authenticated	18.06.2024 13:47	Low	IP: 92.184.100.115
Bent Christian Wilhelmsen bcw@octillioninvest.ch	Signed	18.06.2024 14:02	Email	IP: 23.90.184.21
	Authenticated	18.06.2024 14:01	Low	IP: 23.90.184.21
Tom-Andre Johansson taj@aweco.no	Signed	18.06.2024 14:19	Email	IP: 62.92.77.162
	Authenticated	18.06.2024 14:19	Low	IP: 62.92.77.162
Nils Christian Wilhelmsen ncw@aweco.no	Signed	18.06.2024 16:28	Email	IP: 89.8.8.143
	Authenticated	18.06.2024 16:28	Low	IP: 89.8.8.143
Benedicte Wilhelmsen benedictewilhelmsen@aweco.no	Signed	24.06.2024 10:03	Email	IP: 88.22.58.61
	Authenticated	24.06.2024 10:03	Low	IP: 88.22.58.61
Carl Oscar Wilhelmsen cow@aweco.no	Signed	24.06.2024 11:29	Email	IP: 77.16.220.102
	Authenticated	24.06.2024 11:29	Low	IP: 77.16.220.102

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Sterlovet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

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 Octillion AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Octillion AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømanalyse for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

Årsregnskapet er godkjent av Brønnøysundregistrene. Det er ikke foretatt noen endringer i rapporteringen.



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 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 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 regnskapsestimaterne 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 rettvise 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.

Oslo, 19. juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Finn Ole Edstrøm
statsautorisert revisor



PENNEO

Penneo er et digitalt underskrifts- og dokumentgjørelsesprogram som gir deg et trykkløst dokument som kan signeres elektronisk.

Med vår signatur bekrefter jeg at innholdet i dokumentet er ekte og uendret.

Edstrøm, Finn Ole Stephansen-Smith

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-951045

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-19 10:13:09 UTC



Penneo Dokumentgjørelsesprogram v. 10.11.2023 (10.11.2023) (10.11.2023)

Dokumentet er signert digitalt med Penneo.com. Alle digitale signaturdata i dokumentet er sikret og valideres av den datamaskinutragede nasjonale eller det opprinnelige dokumentet. Dokumentet er låst og tidsstempelt med et sertifikat fra en betrodde tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF-fil for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er signert 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 lokalt sett inne i dokumentet med Penneo-validator <https://penneo.com/validator>