



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 857 861
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCTET NEST
Forretningsadresse: Ørsland
4770 HØVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Stian Brattland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 04.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 232 552 | 1 253 119 |
| Sum inntekter | | 1 232 552 | 1 253 119 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 914 097 | 802 760 |
| Annen driftskostnad | | 86 458 | 81 370 |
| Sum kostnader | | 1 000 555 | 884 130 |
| Driftsresultat | | 231 997 | 368 989 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 156 |
| Annen finansinntekt | | 1 980 | 81 872 |
| Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m | | 95 071 | |
| Sum finansinntekter | | 97 051 | 82 028 |
| Annen rentekostnad | | | 368 |
| Annen finanskostnad | | 5 981 | 7 361 |
| Sum finanskostnader | | 5 981 | 7 729 |
| Netto finans | | 91 070 | 74 299 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 323 067 | 443 287 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 53 335 | 83 811 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 269 732 | 359 476 |
| Årsresultat | | 269 732 | 359 476 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 269 732 | 359 476 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 200 000 | |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | 69 732 | 359 476 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 269 732 | 359 476 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 92 291 | 80 881 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 325 | 1 500 |
| Sum fordringer | | 93 616 | 82 381 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 974 761 | 464 124 |
| Sum investeringer | | 974 761 | 464 124 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 602 523 | 874 729 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 602 523 | 874 729 |
| Sum omløpsmidler | | 1 670 900 | 1 421 234 |
| SUM EIENDELER | | 1 670 900 | 1 421 234 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 1 233 243 | 1 163 511 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 1 233 243 | 1 163 511 |
| Sum egenkapital | | 1 263 243 | 1 193 511 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 897 | |
| Betalbar skatt | 2 | 53 335 | 83 811 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 53 359 | 59 210 |
| Utbytte | | 200 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 99 066 | 84 702 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 407 657 | 227 722 |
| Sum gjeld | | 407 657 | 227 722 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 670 900 | 1 421 234 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 237891

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 857 861
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCTET NEST
Forretningsadresse: Ørsland
4770 HØVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Stian Brattland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 30.04.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 857 861
OCTET NEST

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 232 552 | 1 253 119 |
| Sum inntekter | | 1 232 552 | 1 253 119 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 914 097 | 802 760 |
| Annen driftskostnad | | 86 458 | 81 370 |
| Sum kostnader | | 1 000 555 | 884 130 |
| Driftsresultat | | 231 997 | 368 989 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 156 |
| Annen finansinntekt | | 1 980 | 81 872 |
| Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m | | 95 071 | |
| Sum finansinntekter | | 97 051 | 82 028 |
| Annen rentekostnad | | | 368 |
| Annen finanskostnad | | 5 981 | 7 361 |
| Sum finanskostnader | | 5 981 | 7 729 |
| Netto finans | | 91 070 | 74 299 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 323 067 | 443 287 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 53 335 | 83 811 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 269 732 | 359 476 |
| Årsresultat | | 269 732 | 359 476 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 269 732 | 359 476 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 200 000 | |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | 69 732 | 359 476 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 269 732 | 359 476 |



Organisasjonsnr: 916 857 861
OCTET NEST

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer 92 291 80 881

Andre kortsiktige
fordringer 1 325 1 500

Sum fordringer 93 616 82 381

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 4 974 761 464 124

Sum investeringer 974 761 464 124

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 5 602 523 874 729

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 602 523 874 729

Sum omløpsmidler 1 670 900 1 421 234

SUM EIENDELER 1 670 900 1 421 234

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 6 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3 1 233 243 1 163 511

Sum opptjent egenkapital 1 233 243 1 163 511

Sum egenkapital 1 263 243 1 193 511

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 1 897



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Betalbar skatt | 2 | 53 335 | 83 811 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 53 359 | 59 210 |
| Utbytte | | 200 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 99 066 | 84 702 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 407 657 | 227 722 |
| Sum gjeld | | 407 657 | 227 722 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 670 900 | 1 421 234 |



Organisasjonsnr: 916 857 861
OCTET NEST

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Octet Nest**

Organisasjonsnr. 916857861

Utarbeidet av:

Safe Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Strandgata 4H
4790 LILLESAND
Organisasjonsnr. 914810256



Octet Nest

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 232 552 | 1 253 119 |
| Sum driftsinntekter | | 1 232 552 | 1 253 119 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 914 097 | 802 760 |
| Annen driftskostnad | | 86 458 | 81 370 |
| Sum driftskostnader | | 1 000 555 | 884 130 |
| DRIFTSRESULTAT | | 231 997 | 368 989 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m | | 95 071 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 0 | 156 |
| Annen finansinntekt | | 1 980 | 81 872 |
| Sum finansinntekter | | 97 051 | 82 028 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 0 | 368 |
| Annen finanskostnad | | 5 981 | 7 361 |
| Sum finanskostnader | | 5 981 | 7 729 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 91 070 | 74 299 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 323 067 | 443 287 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 53 335 | 83 811 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 269 732 | 359 476 |
| ÅRSRESULTAT | | 269 732 | 359 476 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | | 200 000 | 0 |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | 69 732 | 359 476 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 269 732 | 359 476 |

Årsregnskap for Octet Nest

Organisasjonsnr. 916857861



Octet Nest

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 92 291 | 80 881 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 325 | 1 500 |
| Sum fordringer | | 93 616 | 82 381 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 974 761 | 464 124 |
| Sum investeringer | | 974 761 | 464 124 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 602 523 | 874 729 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 1 670 900 | 1 421 234 |
| SUM EIENDELER | | 1 670 900 | 1 421 234 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 1 233 243 | 1 163 511 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 233 243 | 1 163 511 |
| SUM EGENKAPITAL | | 1 263 243 | 1 193 511 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 897 | 0 |
| Betalbar skatt | 2 | 53 335 | 83 811 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 53 359 | 59 210 |
| Utbytte | | 200 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 99 066 | 84 702 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 407 657 | 227 722 |
| SUM GJELD | | 407 657 | 227 722 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 670 900 | 1 421 234 |

Høvåg, 25.04.2022

Stian Brattland
Styrets leder



Octet Nest

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det har ikke inntruffet hendelser etter årets slutt som påvirker denne vurderingen. Det bekreftes da herved at forutsetningen om fortsatt drift fortsatt er til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Octet Nest

Noter 2021**Note 1 - Lønnskostnad**

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|--|----------------|----------------|
| Lønn | 797 440 | 703 200 |
| Arbeidsgiveravgift | 113 051 | 95 422 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 3 606 | 4 138 |
| Totalt | 914 097 | 802 760 |

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat**Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt**

| | |
|---|----------------|
| Resultat før skattekostnad | 323 067 |
| +/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel | 0 |
| +/- Permanente forskjeller | -80 637 |
| = Grunnlag for årets skattekostnad | 242 430 |
| +/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel | 0 |
| = Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet | 242 430 |
| = Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen) | 242 430 |

Fordeling av skattekostnaden

| | |
|--|---------------|
| Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats) | 53 335 |
| +/- Endring i utsatt skatt/skattefordel | 0 |
| = Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats) | 53 335 |
| = Skattekostnad i resultatregnskapet | 53 335 |

Betalbar skatt i balansen

| | |
|------------------------------------|---------------|
| Betalbar skatt i skattekostnaden | 53 335 |
| = Betalbar skatt i balansen | 53 335 |

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

| | 2021 | 2020 | Endring |
|--|-------------|-------------|----------------|
| Sum | 0 | 0 | 0 |
| Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | | | 0 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| = Grunnlag utsatt skatt | 0 | 0 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |

Noter for Octet Nest

Organisasjonsnr. 916857861



Octet Nest

Noter 2021

Note 3 - Annen egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 30 000 | 1 163 511 | 1 193 511 |
| Tilført fra årsresultat | 0 | 69 732 | 69 732 |
| Pr 31.12. | 30 000 | 1 233 243 | 1 263 243 |

Note 4 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

| | I år | I fjor |
|-----------------------------|---------|---------|
| Balanseført verdi pr 31.12. | 974 761 | 464 124 |
| Anskaffelseskost pr 31.12. | 770 000 | 355 000 |

Selskapet har følgende aksjer:

| | Antall aksjer | Formues- verdi |
|-------------------|------------------|-------------------|
| Holberg Norge | 221 | 202 064 |
| DNB Miljøinvest | 154 | 239 431 |
| DNB Healthcare | 411 | 190 369 |
| DNB Teknologi | 74 | 214 340 |
| Holberg Triton | 549 | 94 230 |
| DNB Europa Indeks | 57 | 11 792 |
| DNB SMB | 9 | 11 071 |
| Skagen Fokus | 63 | 11 463 |
| Sum | | 974 761 |

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 46 864 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 51 641.



Octet Nest

Noter 2021

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapets største aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|------------------|---------------|
| Stain Brattland | 30 |

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

| | Antall aksjer |
|----------------------------|---------------|
| Daglig leder/styrets leder | 30 |

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består blant annet av en gjeld til eier på kr 1 591.