



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 355 566
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSCARSBORG INVEST AS
Forretningsadresse: Storgata 32
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Tony André Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.10.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		690 438	600 000
Sum inntekter		690 438	600 000
Kostnader			
Fremmedytelser		67 253	68 164
Annen driftskostnad	3	702 107	575 247
Sum kostnader		769 360	643 411
Driftsresultat		-78 922	-43 411
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 497	4
Sum finansinntekter		1 497	4
Annen finanskostnad		1 389	3 399
Sum finanskostnader		1 389	3 399
Netto finans		108	-3 395
Ordinært resultat før skattekostnad		-78 814	-46 806
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-17 339	-10 297
Ordinært resultat etter skattekostnad		-61 475	-36 509
Årsresultat		-61 475	-36 509
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-61 475	-36 509
Sum overføringer og disponeringer		-61 475	-36 509



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	112 335	94 996
Sum immaterielle eiendeler		112 335	94 996
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	8 110 000	8 110 000
Andre fordringer	5	11 420	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 121 420	8 210 000
Sum anleggsmidler		8 233 755	8 304 996
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	504 859	1 280 870
Sum fordringer		504 859	1 280 870
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	45 795	17 730
Sum omløpsmidler		550 654	1 298 600
SUM EIENDELER		8 784 409	9 603 596
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	1 100 000	1 100 000
Overkurs	4	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		3 700 000	3 700 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-399 935	-338 460
Sum opptjent egenkapital		-399 935	-338 460
Sum egenkapital		3 300 065	3 361 540
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 500 000	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 500 000	2 500 000
Sum langsiktig gjeld		2 500 000	2 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 568	38 821
Skyldige offentlige avgifter	7	-25 369	135 519
Annen kortsiktig gjeld	5	2 975 145	3 567 716
Sum kortsiktig gjeld		2 984 344	3 742 056
Sum gjeld		5 484 344	6 242 056
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 784 409	9 603 596



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 876116

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 355 566
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSCARSBORG INVEST AS
Forretningsadresse: Storgata 32
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Tony André Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.10.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 26.10.2021



Organisasjonsnr: 995 355 566
OSCARSBORG INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		690 438	600 000
Sum inntekter		690 438	600 000
Kostnader			
Fremmedytelser		67 253	68 164
Annen driftskostnad	3	702 107	575 247
Sum kostnader		769 360	643 411
Driftsresultat		-78 922	-43 411
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 497	4
Sum finansinntekter		1 497	4
Annen finanskostnad		1 389	3 399
Sum finanskostnader		1 389	3 399
Netto finans		108	-3 395
Ordinært resultat før skattekostnad		-78 814	-46 806
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-17 339	-10 297
Ordinært resultat etter skattekostnad		-61 475	-36 509
Årsresultat		-61 475	-36 509
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-61 475	-36 509
Sum overføringer og disponeringer		-61 475	-36 509



Organisasjonsnr: 995 355 566
OSCARSBORG INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 8 112 335 94 996
Sum immaterielle eiendeler 112 335 94 996

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6 8 110 000 8 110 000
Andre fordringer 5 11 420 100 000
Sum finansielle anleggsmidler 8 121 420 8 210 000

Sum anleggsmidler 8 233 755 8 304 996

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 5 504 859 1 280 870
Sum fordringer 504 859 1 280 870

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 7 45 795 17 730

Sum omløpsmidler 550 654 1 298 600

SUM EIENDELER 8 784 409 9 603 596

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2, 4 1 100 000 1 100 000
Overkurs 4 2 600 000 2 600 000
Sum innskutt egenkapital 3 700 000 3 700 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 -399 935 -338 460
Sum opptjent egenkapital -399 935 -338 460

Sum egenkapital 3 300 065 3 361 540

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Øvrig langsiktig gjeld	5	2 500 000	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 500 000	2 500 000
Sum langsiktig gjeld		2 500 000	2 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 568	38 821
Skyldige offentlige avgifter	7	-25 369	135 519
Annen kortsiktig gjeld	5	2 975 145	3 567 716
Sum kortsiktig gjeld		2 984 344	3 742 056
Sum gjeld		5 484 344	6 242 056
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 784 409	9 603 596



Organisasjonsnr: 995 355 566
OSCARSBORG INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1100.00	1000.00	1100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
TAE INVEST AS	660.00	60.00%	Ordinære aksjer
OVAL KAPITAL AS	440.00	40.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1100.00	100.00%

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		6000.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		6000.00

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i 2020.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
-----------------------	-------------	---------------------	----------------------



Daglig leder

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14000.00	30037.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16800.00	13750.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30800.00	43787.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Oscarsborg Hotel & Resort AS	100.00%		975055.00	-1450851.00
Reenskaug Hotel Drift AS	100.00%		-1064497.00	-1900743.00
Reenskaug Hotel Eiendom AS	100.00%		1330598.00	927913.00
Festningen Hotel & Resort AS	100.00%		2088642.00	132798.00

Aksjene er vurdert til bokført verdi, virkelig verdi anses å være høyere.

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

Navn Forretningskontor



Oscarsborg Invest AS

Storgata 32 1440 DRØBAK
0215 Frogn

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Oscarsborg Invest AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Penneo Dokumentnr: 7AX11-74254-L7E1Y-M443L-B6LYQ-D8266



Oscarsborg Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		690 438	600 000
Driftskostnader			
Fremmedytelser		67 253	68 164
Annen driftskostnad	3	702 107	575 247
Sum driftskostnader		769 360	643 411
Driftsresultat		-78 922	-43 411
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 497	4
Annen finanskostnad		1 389	3 399
Netto finansposter		108	-3 395
Ordinært resultat før skattekostnad		-78 814	-46 806
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-17 339	-10 297
Årsresultat		-61 475	-36 509
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-61 475	-36 509

Penneo Dokumentnøkkel: 7AX11-74254-L7E1Y-M443L-B6LYQ-D8266



Oscarsborg Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	112 335	94 996
Sum immaterielle eiendeler		112 335	94 996
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	8 110 000	8 110 000
Andre fordringer	5	11 420	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 121 420	8 210 000
Sum anleggsmidler		8 233 755	8 304 996
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	5	504 859	1 280 870
Sum fordringer		504 859	1 280 870
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	45 795	17 730
Sum omløpsmidler		550 654	1 298 600
Sum eiendeler		8 784 409	9 603 596

Penneo Dokumentnr: 7AX11-74254-L7EY-M443L-56LYQ-D8266



Oscarsborg Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 4	1 100 000	1 100 000
Overkurs	4	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 700 000</u>	<u>3 700 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	-399 935	-338 460
Sum opptjent egenkapital		<u>-399 935</u>	<u>-338 460</u>
Sum egenkapital		<u>3 300 065</u>	<u>3 361 540</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 500 000	2 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 500 000</u>	<u>2 500 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		34 568	38 821
Skyldige offentlige avgifter	7	-25 369	135 519
Annen kortsiktig gjeld	5	2 975 145	3 567 716
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 984 344</u>	<u>3 742 056</u>
Sum gjeld		<u>5 484 344</u>	<u>6 242 056</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 784 409</u>	<u>9 603 596</u>

31. desember 2020
Drøbak, .

Tony A. Eide
styrets leder

Leon Eide
styremedlem

Penneo Dokumentnr: 7AX11-74254-L7E1Y-M443L-B6LYQ-D8266



Oscarsborg Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet 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 etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 100	1 000	1 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
TAE INVEST AS	660	60 %	60 %
OVAL KAPITAL AS	440	40 %	40 %
Sum	1 100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
----------------	------	------



Oscarsborg Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Andre ytelser 0 6 000

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i 2020.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder			

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon	14 000	30 037
Andre tjenester	16 800	13 750

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	1 100 000	-338 459	3 361 541
Årsresultat	0	-61 475	-61 475
Egenkapital 31.12.2020	1 100 000	-399 934	3 300 066

Note 5 - Fordringer og gjeld til selskap i samme konsern

Fordringer med forfall tidligere enn ett år	2020	2019
Fordring på Festningen Hotel & Resort AS	660	0
Fordring på Festningshotellene AS	500 000	1 232 802
Sum	500 660	1 232 802

Langsiktig gjeld med forfall senere enn ett år	2020	2019
Gjeld til Oscarsborg Hotel & Resort AS	2 500 000	2 500 000

Gjeld med forfall tidligere enn ett år	2020	2019
Gjeld til Oscarsborg Hotel & Resort AS	2 681 848	3 567 715

Det er ingen pant i langsiktig gjeld.

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Oscarsborg Hotel & Resort AS			100 %	-1 450 851	975 055	4 100 000

Penneo Dokumentnøkkel: 7AX1F-T4254-L7E1Y-M443L-B6LYQ-D8266



Oscarsborg Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Reenskaug Hotel Drift AS	100 %	-1 900 743	-1 064 497	2 500 000
Reenskaug Hotel Eiendom AS	100 %	927 913	1 330 598	500 000
Festningen Hotel & Resort AS	100 %	132 798	2 088 642	1 010 000
Sum		-2 290 883	3 329 798	8 110 000

Aksjene er vurdert til bokført verdi, virkelig verdi anses å være høyere.

Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør	2020
	39

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2020	2019
Endring utsatt skatt	-17 339	-10 297
Årets totale skattekostnad	-17 339	-10 297

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-78 814	-46 806
Årets skattegrunnlag	-78 814	-46 806

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-510 614	-431 800
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-510 614	-431 800
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-112 335	-94 996

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2020
22% skatt av resultat før skatt	-17 339
Beregnet skattekostnad	-17 339

Effektiv skattesats *) 22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Penneo Dokumentnr: 7AX11-74254-L7E1Y-M4A3L-B6LYQ-D8266



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."

Tony André Eide

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-935945

IP: 193.214.xxx.xxx

2021-09-30 14:37:07 UTC



Leon Ingar Eide

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-891574

IP: 213.234.xxx.xxx

2021-09-30 19:39:01 UTC



Penneo Dokumentnr: 7AX1f-74254-L7EY-M4A3L-B6LYQ-D8266

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/validate>



SCANSØR REVISJON

Arild Sørvåg

Statsautorisert revisor
Autorisert regnskapsfører

Storgata 5
1607 Fredrikstad

Tlf. +47 69 30 0872
Mob. + 47 917 12 824

E-post:
post@scansor.no
Web:
www.scansor.no

Til generalforsamlingen i Oscarsborg Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Oscarsborg Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 61.475. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Min uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og jeg attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom jeg hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders 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 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 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

Mitt mål 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 min 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 bokføringsskikk i Norge.

Fredrikstad, 01.10.2021

SCANSØR REVISJON


Arild Sørvalg
Statsautorisert revisor



Oscarsborg Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet 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 etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 100	1 000	1 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
TAE INVEST AS	660	60 %	60 %
OVAL KAPITAL AS	440	40 %	40 %
Sum	1 100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor



Oscarsborg Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Lønnskostnader	2020	2019
Andre ytelser	0	6 000

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i 2020.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder			

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon	14 000	30 037
Andre tjenester	16 800	13 750

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	1 100 000	-338 459	3 361 541
Årsresultat	0	-61 475	-61 475
Egenkapital 31.12.2020	1 100 000	-399 934	3 300 066

Note 5 - Fordringer og gjeld til selskap i samme konsern

Fordringer med forfall tidligere enn ett år	2020	2019
Fordring på Festningen Hotel & Resort AS	660	0
Fordring på Festningshotellene AS	500 000	1 232 802
Sum	500 660	1 232 802

Langsiktig gjeld med forfall senere enn ett år	2020	2019
Gjeld til Oscarsborg Hotel & Resort AS	2 500 000	2 500 000

Gjeld med forfall tidligere enn ett år	2020	2019
Gjeld til Oscarsborg Hotel & Resort AS	2 681 848	3 567 715



Oscarsborg Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Det er ingen pant i langsiktig gjeld.

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Oscarsborg Hotel & Resort AS			100 %	-1 450 851	975 055	4 100 000
Reenskaug Hotel Drift AS			100 %	-1 900 743	-1 064 497	2 500 000
Reenskaug Hotel Eiendom AS			100 %	927 913	1 330 598	500 000
Festningen Hotel & Resort AS			100 %	132 798	2 088 642	1 010 000
Sum				-2 290 883	3 329 798	8 110 000

Aksjene er vurdert til bokført verdi, virkelig verdi anses å være høyere.

Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2020
	39

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Endring utsatt skatt	-17 339	-10 297
Årets totale skattekostnad	<u>-17 339</u>	<u>-10 297</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-78 814	-46 806
Årets skattegrunnlag	<u>-78 814</u>	<u>-46 806</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-510 614	-431 800
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-510 614</u>	<u>-431 800</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-112 335	-94 996
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2020	
22% skatt av resultat før skatt	-17 339	
Beregnet skattekostnad	<u>-17 339</u>	



Oscarsborg Invest AS

Noter til regnskapet for 2020

Effektiv skattesats *)

22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt