



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	887 097 852
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØSTERENG INVEST AS
Forretningsadresse:	Sømsveien 176 4870 FEVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Trond Johan Østereng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

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, 18.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		415 863	2 029 823
Annen driftsinntekt			2 597 506
Sum inntekter		415 863	4 627 329
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 409 391	1 423 120
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		962 800	1 001 013
Annen driftskostnad		1 357 857	1 550 949
Sum kostnader		3 730 048	3 975 082
Driftsresultat		-3 314 185	652 247
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	10 001 091	8 224
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			373 348
Annen renteinntekt		115 528	145 719
Annen finansinntekt			546
Sum finansinntekter		10 116 619	527 837
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 658	3 007
Annen rentekostnad		228 541	295 805
Annen finanskostnad	3	3 111 046	
Sum finanskostnader		3 348 246	298 812
Netto finans		6 768 373	229 025
Ordinært resultat før skattekostnad		3 454 189	881 272
Skattekostnad	2	-754 197	194 087
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 208 386	687 185
Årsresultat		4 208 386	687 185
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 208 386	687 185



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		4 208 386	687 185
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 208 386	687 185
Sum overføringer og disponeringer	8	4 208 386	687 185



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	794 382	40 185
Sum immaterielle eiendeler		794 382	40 185
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		20 200	26 000
Maskiner og anlegg		2 625 300	3 568 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		48 440	62 440
Sum varige driftsmidler	9	2 693 940	3 656 740
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	57 139 321	60 281 389
Lån til foretak i samme konsern	6	7 476 918	195 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 9	5 734 500	5 734 500
Investeringer i aksjer og andeler	5	10 092 956	3 133 524
Andre langsiktige fordringer	6	3 098 794	4 092 266
Sum finansielle anleggsmidler		83 542 488	73 436 678
Sum anleggsmidler		87 030 810	77 133 603
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 9	572 708	1 502 597
Andre kortsiktige fordringer		260 074	48 139
Krav på innbetaling av selskapskapital	6	1 651 291	1 490 599
Sum fordringer		2 484 073	3 041 336
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	95 717	5 063 275
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 717	5 063 275
Sum omløpsmidler		2 579 790	8 104 611



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		89 610 600	85 238 214
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		218 192	256 746
Overkurs		44 029 433	53 790 879
Sum innskutt egenkapital		44 247 625	54 047 625
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 829 850	20 621 465
Sum opptjent egenkapital		21 829 850	20 621 465
Sum egenkapital	8	66 077 476	74 669 090
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		5 100 000	5 100 000
Utsatt skatt	2		
Sum avsetninger for forpliktelser		5 100 000	5 100 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 571 455	3 987 513
Sum annen langsiktig gjeld		6 571 455	3 987 513
Sum langsiktig gjeld		11 671 455	9 087 513
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		273 675	1 351
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		135 615	144 452
Kortsiktig konserngjeld	6	9 859 320	48 255
Annen kortsiktig gjeld		1 593 060	1 287 553
Sum kortsiktig gjeld		11 861 670	1 481 611
Sum gjeld		23 533 125	10 569 124



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		89 610 600	85 238 214



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 840059

Enheten

Organisasjonsnummer: 887 097 852
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERENG INVEST AS
Forretningsadresse: Sømsveien 176
4870 FEVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Trond Johan Østereng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 11.08.2022



Organisasjonsnr: 887 097 852
ØSTERENG INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		415 863	2 029 823
Annen driftsinntekt			2 597 506
Sum inntekter		415 863	4 627 329
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 409 391	1 423 120
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		962 800	1 001 013
Annen driftskostnad		1 357 857	1 550 949
Sum kostnader		3 730 048	3 975 082
Driftsresultat		-3 314 185	652 247
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	10 001 091	8 224
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			373 348
Annen renteinntekt		115 528	145 719
Annen finansinntekt			546
Sum finansinntekter		10 116 619	527 837
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 658	3 007
Annen rentekostnad		228 541	295 805
Annen finanskostnad	3	3 111 046	
Sum finanskostnader		3 348 246	298 812
Netto finans		6 768 373	229 025
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	2	-754 197	194 087
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 208 386	687 185
Årsresultat		4 208 386	687 185
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 208 386	687 185
Totalresultat		4 208 386	687 185
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital		4 208 386	687 185
Sum overføringer og disponeringer	8	4 208 386	687 185



Organisasjonsnr: 887 097 852
ØSTERENG INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	794 382	40 185
Sum immaterielle eiendeler		794 382	40 185
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		20 200	26 000
Maskiner og anlegg		2 625 300	3 568 300
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		48 440	62 440
Sum varige driftsmidler	9	2 693 940	3 656 740
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	57 139 321	60 281 389
Lån til foretak i samme konsern	6	7 476 918	195 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 9	5 734 500	5 734 500
Investeringer i aksjer og andeler	5	10 092 956	3 133 524
Andre langsiktige fordringer	6	3 098 794	4 092 266
Sum finansielle anleggsmidler		83 542 488	73 436 678
Sum anleggsmidler		87 030 810	77 133 603
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 9	572 708	1 502 597
Andre kortsiktige fordringer		260 074	48 139
Krav på innbetaling av selskapskapital	6	1 651 291	1 490 599
Sum fordringer		2 484 073	3 041 336
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	95 717	5 063 275
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 717	5 063 275
Sum omløpsmidler		2 579 790	8 104 611



SUM EIENDELER		89 610 600	85 238 214
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		218 192	256 746
Overkurs		44 029 433	53 790 879
Sum innskutt egenkapital		44 247 625	54 047 625
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 829 850	20 621 465
Sum opptjent egenkapital		21 829 850	20 621 465
Sum egenkapital	8	66 077 476	74 669 090
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		5 100 000	5 100 000
Utsatt skatt	2		
Sum avsetninger for forpliktelser		5 100 000	5 100 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 571 455	3 987 513
Sum annen langsiktig gjeld		6 571 455	3 987 513
Sum langsiktig gjeld		11 671 455	9 087 513
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		273 675	1 351
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		135 615	144 452
Kortsiktig konserngjeld	6	9 859 320	48 255
Annen kortsiktig gjeld		1 593 060	1 287 553
Sum kortsiktig gjeld		11 861 670	1 481 611
Sum gjeld		23 533 125	10 569 124
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		89 610 600	85 238 214



Årsregnskap 2021 Østereng Invest AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 887 097 852



Østereng Invest AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		415 863	2 029 823
Annen driftsinntekt		0	2 597 506
Sum driftsinntekter		415 863	4 627 329
Lønnskostnad	1	1 409 391	1 423 120
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		962 800	1 001 013
Annen driftskostnad		1 357 857	1 550 949
Sum driftskostnader		3 730 048	3 975 082
Driftsresultat		-3 314 185	652 247
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	10 001 091	8 224
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	373 348
Annen renteinntekt		115 528	145 719
Annen finansinntekt		0	546
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-8 658	-3 007
Annen rentekostnad		-228 541	-295 805
Annen finanskostnad	3	-3 111 046	0
Resultat av finansposter		6 768 373	229 025
Resultat før skattekostnad		3 454 189	881 272
Skattekostnad	2	-754 197	194 087
Årsresultat		4 208 386	687 185
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 208 386	687 185
Sum overføringer	8	4 208 386	687 185



Østereng Invest AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	2	794 382	40 185
Sum immaterielle eiendeler		794 382	40 185
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		20 200	26 000
Maskiner og anlegg		2 625 300	3 568 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		48 440	62 440
Sum varige driftsmidler	9	2 693 940	3 656 740
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	57 139 321	60 281 389
Konsernfordring	6	7 476 918	195 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 9	5 734 500	5 734 500
Investeringer i aksjer og andeler	5	10 092 956	3 133 524
Andre langsiktige fordringer	6	3 098 794	4 092 266
Sum finansielle anleggsmidler		83 542 488	73 436 678
Sum anleggsmidler		87 030 810	77 133 603
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 9	572 708	1 502 597
Andre kortsiktige fordringer		260 074	48 139
Konsernfordring	6	1 651 291	1 490 599
Sum fordringer		2 484 073	3 041 336
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	95 717	5 063 275
Sum omløpsmidler		2 579 790	8 104 611
Sum eiendeler		89 610 600	85 238 214



Østereng Invest AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		218 192	256 746
Overkurs		44 029 433	53 790 879
Sum innskutt egenkapital		44 247 625	54 047 625
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 829 850	20 621 465
Sum opptjent egenkapital		21 829 850	20 621 465
Sum egenkapital	8	66 077 476	74 669 090
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser		5 100 000	5 100 000
Sum avsetning for forpliktelser		5 100 000	5 100 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 571 455	3 987 513
Sum annen langsiktig gjeld		6 571 455	3 987 513
Kortsiktig gjeld			
Konserngjeld	6	9 859 320	48 255
Leverandørgjeld		273 675	1 351
Skyldig offentlige avgifter		135 615	144 452
Annen kortsiktig gjeld		1 593 060	1 287 553
Sum kortsiktig gjeld		11 861 670	1 481 611
Sum gjeld		23 533 125	10 569 124
Sum egenkapital og gjeld		89 610 600	85 238 214



Østereng Invest AS

Balanse

Arendal, 30.06.2022

Styret i Østereng Invest AS

Trond Johan Østereng

styreleder/daglig leder



Østereng Invest AS

Noter 2021

Note 0 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Salg av varer inntektsføres ved levering. Tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene leveres/utføres.

Utbytte på aksjer inntektsføres når de mottas. Utbytter som overstiger andel av opptjent resultat i eierperioden regnskapsføres som reduksjon av aksjenes kostpris.

Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunktet risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse, inntektsføres gevinsten med det beløpet som anses mest sannsynlig.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reserveres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringer 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke de øvrige påregnelige tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.



Østereng Invest AS

Noter 2021

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	1 157 794	1 204 327
Arbeidsgiveravgift	192 914	172 340
Pensjonskostnader	39 668	25 629
Andre ytelser	19 015	20 823
Sum	1 409 391	1 423 120

Selskapet har i 2021 sysselsatt 1,8 årsverk.

Note 2 Skatt

Arets skattekostnad består av:	2021	2020
Effekt av fusjon	0	268 418
Endring i utsatt skatt	-754 197	-74 331
Arets skattekostnad	-754 197	194 087

Beregning av årets skattegrunnlag	2021	2020
Resultat før skattekostnad	3 454 189	881 272
Permanente forskjeller	-6 883 449	-7 282
Endring i midlertidige forskjeller	510 322	-543 340
Mottatt konsernbidrag	1 091	8 224
Benyttet fremførbart underskudd	0	-338 874
Arets skattegrunnlag	-2 917 847	0

Oversikt midlertidige forskjeller	2021	2020
Varige driftsmidler	248 216	599 585
Gevinst- og tapskonto	635 808	794 761
Fremførbart underskudd	-4 494 852	-1 577 005
Sum	-3 610 827	-182 658

22% Utsatt skattefordel	-794 382	-40 185
--------------------------------	-----------------	----------------

Note 3 Investeringer i datterselskap

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Østereng Eiendom AS	Arendal	100%	33 400 000	33 400 000	17 968 277	727 836
Østereng Kaffe AS	Arendal	70%	7 609 108	5 538 954	1 990 971	223 259
Østereng IT Holding AS	Arendal	67,55%	2 461 938	2 461 938	9 299 588	-2 815 632
Trond Johan Invest AS	Arendal	100%	3 092 098	3 092 098	9 853 470	-5 570
Mogan AS*	Arendal	100%	103 516	103 516	38 000	-7 000
Øster Mogan S.L.*	Spania	99,9%	12 542 815	12 542 815	15 685 545	550 412
Sum			59 209 475	57 139 321	54 835 851	-1 326 695

Side 7



Østereng Invest AS

Noter 2021

*Regnskapstall fra 2020

Selskapet har ett tap på salg av aksjer i Østereng Kaffe AS på kr 3 111 046

Selskapet har mottatt utbytte på kr 10 000 000 fra Østereng Eiendom AS

Note 4 Investeringer i tilknyttet selskap

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Frisk Bris Holding*	Arendal	49%	3 484 500	3 484 500	8 321 269	2 411 514
Blakstadheia Næringspark AS	Arendal	42,86%	2 250 000	2 250 000	7 562 236	-9 244
Sum			5 734 500	5 734 500	15 883 505	2 402 270

*Regnskapstall fra 2020

Note 5 Investering i aksjer og andeler

	Kontor- kommune	Eier- andel	Balanseført verdi
Arendal Trening AS	Arendal	12,8%	96 272
Eidsbyn Senab AB	Stocholm		1 037 264
Spenn Technology A/S	Kristiansand	0,5%	1 999 988
Mimir Holdco AS	Narvik	5,37%	6 959 432
Sum			10 092 956

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttet selskap

	2021	2020
Fordringer		
Langsiktige fordringer	8 974 650	1 269 375
Kortsiktige fordringer	1 651 291	1 490 599
Kundefordringer	12 500	1 000 000
Sum	10 638 441	3 759 974
Gjeld		
Kortsiktig gjeld	9 859 320	48 255
Sum	9 859 320	48 255



Østereng Invest AS

Noter 2021

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 94 346.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	256 746	53 790 879	20 621 465	74 669 090
Årets resultat	0	0	4 208 386	4 208 386
Tilleggsutbytte	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Kapitalnedsettelse	-38 554	-9 761 446	0	-9 800 000
Egenkapital pr. 31.12	218 192	44 029 433	21 829 850	66 077 476

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	6 571 455	3 987 513
Sum	6 571 455	3 987 513
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Varige driftsmidler	2 693 940	3 656 740
Kundefordringer	572 708	1 502 597
Sum	3 266 648	5 159 337

Selskapet har inngått avtale om en samlet kassekreditt på kr 9 750 000 for hele konsernet.

Selskapet er oppført som sikkerhetsstiller for tilknyttet selskap Blakstadheia Næringspark AS med inntil kr 5 000 000. Rest på lån pr 31.12.21 er på kr 12 750 000.



RSM Norge AS

Frolandsveien 6, 4847 Arendal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Østereng Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Østereng Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 208 386. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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

Vårt 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 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Arendal, 6. juli 2022
RSM Norge AS

Johan Thulin Bringsverd
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnr: W7XGM-MVYT-WZG54-EPHBC-AQ3KE-F46MG



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."

Johan Thulin Bringsverd

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5999-4-2278027

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-06 11:19:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: W7XGM-MVTTY-WZG54-EPHBC-AQ3KE-FA6MG

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>



Årsregnskap 2021 Østereng Invest AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Pemso Dokumentnøkkel: YHKTS-J8P5U-LMETS-E55B6-WJXUB-DMP0U

Org.nr.: 887 097 852



Østereng Invest AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		415 863	2 029 823
Annen driftsinntekt		0	2 597 506
Sum driftsinntekter		415 863	4 627 329
Lønnskostnad	1	1 409 391	1 423 120
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		962 800	1 001 013
Annen driftskostnad		1 357 857	1 550 949
Sum driftskostnader		3 730 048	3 975 082
Driftsresultat		-3 314 185	652 247
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	10 001 091	8 224
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	373 348
Annen renteinntekt		115 528	145 719
Annen finansinntekt		0	546
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-8 658	-3 007
Annen rentekostnad		-228 541	-295 805
Annen finanskostnad	3	-3 111 046	0
Resultat av finansposter		6 768 373	229 025
Resultat før skattekostnad		3 454 189	881 272
Skattekostnad	2	-754 197	194 087
Årsresultat		4 208 386	687 185
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 208 386	687 185
Sum overføringer	8	4 208 386	687 185



Østereng Invest AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	2	794 382	40 185
Sum immaterielle eiendeler		794 382	40 185
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		20 200	26 000
Maskiner og anlegg		2 625 300	3 568 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		48 440	62 440
Sum varige driftsmidler	9	2 693 940	3 656 740
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	57 139 321	60 281 389
Konsernfordring	6	7 476 918	195 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 9	5 734 500	5 734 500
Investeringer i aksjer og andeler	5	10 092 956	3 133 524
Andre langsiktige fordringer	6	3 098 794	4 092 266
Sum finansielle anleggsmidler		83 542 488	73 436 678
Sum anleggsmidler		87 030 810	77 133 603
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 9	572 708	1 502 597
Andre kortsiktige fordringer		260 074	48 139
Konsernfordring	6	1 651 291	1 490 599
Sum fordringer		2 484 073	3 041 336
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	95 717	5 063 275
Sum omløpsmidler		2 579 790	8 104 611
Sum eiendeler		89 610 600	85 238 214



Østereng Invest AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		218 192	256 746
Overkurs		44 029 433	53 790 879
Sum innskutt egenkapital		44 247 625	54 047 625
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 829 850	20 621 465
Sum opptjent egenkapital		21 829 850	20 621 465
Sum egenkapital	8	66 077 476	74 669 090
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser		5 100 000	5 100 000
Sum avsetning for forpliktelser		5 100 000	5 100 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 571 455	3 987 513
Sum annen langsiktig gjeld		6 571 455	3 987 513
Kortsiktig gjeld			
Konserngjeld	6	9 859 320	48 255
Leverandørgjeld		273 675	1 351
Skyldig offentlige avgifter		135 615	144 452
Annen kortsiktig gjeld		1 593 060	1 287 553
Sum kortsiktig gjeld		11 861 670	1 481 611
Sum gjeld		23 533 125	10 569 124
Sum egenkapital og gjeld		89 610 600	85 238 214



Østereng Invest AS

Balanse

Arendal, 30.06.2022

Styret i Østereng Invest AS

Trond Johan Østereng

styreleder/daglig leder

Pemso Dokumentnøkkel: YHKTS-18P5U-LMETS-ESSB6-WJXUB-DMPDU



Østereng Invest AS

Noter 2021

Note 0 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Salg av varer inntektsføres ved levering. Tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene leveres/utføres.

Utbytte på aksjer inntektsføres når de mottas. Utbytter som overstiger andel av opptjent resultat i eierperioden regnskapsføres som reduksjon av aksjenes kostpris.

Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunktet risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse, inntektsføres gevinsten med det beløpet som anses mest sannsynlig.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reserveres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringer 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke de øvrige påregnelige tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.



Østereng Invest AS

Noter 2021

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	1 157 794	1 204 327
Arbeidsgiveravgift	192 914	172 340
Pensjonskostnader	39 668	25 629
Andre ytelser	19 015	20 823
Sum	1 409 391	1 423 120

Selskapet har i 2021 sysselsatt 1,8 årsverk.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Effekt av fusjon	0	268 418
Endring i utsatt skatt	-754 197	-74 331
Årets skattekostnad	-754 197	194 087

Beregning av årets skattegrunnlag	2021	2020
Resultat før skattekostnad	3 454 189	881 272
Permanente forskjeller	-6 883 449	-7 282
Endring i midlertidige forskjeller	510 322	-543 340
Mottatt konsernbidrag	1 091	8 224
Benyttet fremførbart underskudd	0	-338 874
Årets skattegrunnlag	-2 917 847	0

Oversikt midlertidige forskjeller	2021	2020
Varige driftsmidler	248 216	599 585
Gevinst- og tapskonto	635 808	794 761
Fremførbart underskudd	-4 494 852	-1 577 005
Sum	-3 610 827	-182 658

22% Utsatt skattefordel	-794 382	-40 185
--------------------------------	-----------------	----------------

Note 3 Investeringer i datterselskap

	Kontor-kommune	Eierandel	Anskaffelses kost	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Østereng Eiendom AS	Arendal	100%	33 400 000	33 400 000	17 968 277	727 836
Østereng Kaffe AS	Arendal	70%	7 609 108	5 538 954	1 990 971	223 259
Østereng IT Holding AS	Arendal	67,55%	2 461 938	2 461 938	9 299 588	-2 815 632
Trond Johan Invest AS	Arendal	100%	3 092 098	3 092 098	9 853 470	-5 570
Mogan AS*	Arendal	100%	103 516	103 516	38 000	-7 000
Oster Mogan S.L.*	Spania	99,9%	12 542 815	12 542 815	15 685 545	550 412
Sum			59 209 475	57 139 321	54 835 851	-1 326 695

Side 7



Østereng Invest AS

Noter 2021

*Regnskapstall fra 2020

Selskapet har ett tap på salg av aksjer i Østereng Kaffe AS på kr 3 111 046

Selskapet har mottatt utbytte på kr 10 000 000 fra Østereng Eiendom AS

Note 4 Investeringer i tilknyttet selskap

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Frisk Bris Holding*	Arendal	49%	3 484 500	3 484 500	8 321 269	2 411 514
Blakstadheia Næringspark AS	Arendal	42,86%	2 250 000	2 250 000	7 562 236	-9 244
Sum			5 734 500	5 734 500	15 883 505	2 402 270

*Regnskapstall fra 2020

Note 5 Investering i aksjer og andeler

	Kontor- kommune	Eier- andel	Balansført verdi
Arendal Trening AS	Arendal	12,8%	96 272
Eidsbyn Senab AB	Stocholm		1 037 264
Spenn Technology A/S	Kristiansand	0,5%	1 999 988
Mimir Holdco AS	Narvik	5,37%	6 959 432
Sum			10 092 956

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttet selskap

	2021	2020
Fordringer		
Langsiktige fordringer	8 974 650	1 269 375
Kortsiktige fordringer	1 651 291	1 490 599
Kundefordringer	12 500	1 000 000
Sum	10 638 441	3 759 974
Gjeld		
Kortsiktig gjeld	9 859 320	48 255
Sum	9 859 320	48 255

Penneo Dokumentnøkkel: YHKTS-J8P5U-LMETS-ESSB6-WJXUB-DMPDU



Østereng Invest AS

Noter 2021

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 94 346.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01	256 746	53 790 879	20 621 465	74 669 090
Årets resultat	0	0	4 208 386	4 208 386
Tilleggsutbytte	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Kapitalnedsettelse	-38 554	-9 761 446	0	-9 800 000
Egenkapital pr. 31.12	218 192	44 029 433	21 829 850	66 077 476

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	6 571 455	3 987 513
Sum	6 571 455	3 987 513
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Varige driftsmidler	2 693 940	3 656 740
Kundefordringer	572 708	1 502 597
Sum	3 266 648	5 159 337

Selskapet har inngått avtale om en samlet kassekreditt på kr 9 750 000 for hele konsernet.

Selskapet er oppført som sikkerhetsstiller for tilknyttet selskap Blakstadheia Næringspark AS med inntil kr 5 000 000. Rest på lån pr 31.12.21 er på kr 12 750 000.



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."

Trond Johan Østereng

Daglig leder

På vegne av: Østereng Invest AS

Serienummer: 9578-5993-4-2443413

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-07-06 11:05:57 UTC



Trond Johan Østereng

Styreleder

På vegne av: Østereng Invest AS

Serienummer: 9578-5993-4-2443413

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-07-06 11:05:57 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YHK7S-J8P5U-LMETS-E55B6-WJXUB-DMPGU

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>