



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 191 071
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCTAVIA MGM AS
Forretningsadresse: Rødbrekka 34
8011 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Jon Øverås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 07.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		187 557	281 919
Sum inntekter		187 557	281 919
Kostnader			
Lønnskostnad	2	32 629	23 763
Annen driftskostnad		104 600	64 949
Sum kostnader		137 229	88 713
Driftsresultat		50 328	193 206
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		665	664
Annen finansinntekt	5	4 357	31 765
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	50 957	
Sum finansinntekter		55 980	32 429
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	65 669	287
Annen rentekostnad		88	28
Annen finanskostnad	5	37 867	69 722
Sum finanskostnader		103 624	70 037
Netto finans		-47 645	-37 608
Ordinært resultat før skattekostnad		2 683	155 598
Skattekostnad på ordinært resultat	6	11 627	46 727
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 944	108 871
Årsresultat		-8 944	108 871
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 944	108 871
Totalresultat		-8 944	108 871



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			90 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-8 944	18 871
Sum overføringer og disponeringer		-8 944	108 871



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		95 550	95 550
Sum finansielle anleggsmidler		95 550	95 550
Sum anleggsmidler		95 550	95 550
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		19 000	
Andre fordringer			1 171
Sum fordringer		19 000	1 171
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	266 207	381 758
Sum investeringer		266 207	381 758
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		231 550	196 683
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		231 550	196 683
Sum omløpsmidler		516 756	579 612
SUM EIENDELER		612 306	675 162
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs	3	148 412	148 412
Sum innskutt egenkapital		248 412	248 412
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	245 796	254 739
Sum opptjent egenkapital		245 796	254 739
Sum egenkapital		494 208	503 151
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 161	
Betalbar skatt	6	11 627	46 727
Skyldige offentlige avgifter		3 208	18 185
Utbytte			90 000
Annen kortsiktig gjeld		99 103	17 099
Sum kortsiktig gjeld		118 099	172 011
Sum gjeld		118 099	172 011
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		612 306	675 162



Årsregnskap

2018



Resultatregnskap
Balanseregnskap
Noter til årsregnskapet



Siviløkonom AFA MBA Jon Øverås

Kunnskapsparken

Sjøgata 15, 8006 Bodø

Jon.overaas@octaviaas.no

Mobil: 91 67 08 65

Org.nr: 989 191 071

Utarbeidet av:
Accountor
Næringsregnskap AS



RESULTATREGNSKAP

OCTAVIA MGM AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Driftsinntekter		187 557	281 919
Sum driftsinntekter		187 557	281 919
Lønnskostnad	2	32 629	23 763
Annen driftskostnad		104 600	64 949
Sum driftskostnader		137 229	88 713
Driftsresultat		50 328	193 206
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		665	664
Annen finansinntekt	5	4 357	31 765
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	50 957	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	65 669	287
Annen rentekostnad		88	28
Annen finanskostnad	5	37 867	69 722
Resultat av finansposter		-47 645	-37 608
Ordinært resultat før skattekostnad		2 683	155 598
Skattekostnad på ordinært resultat	6	11 627	46 727
Ordinært resultat		-8 944	108 871
Årsoverskudd (- Årsunderskudd)		-8 944	108 871
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	90 000
Overført annen egenkapital		0	18 871
Overført fra annen egenkapital		8 944	0
Sum overføringer		8 944	108 871

OCTAVIA MGM AS

ORGANISASJONSNUMMER %I



BALANSE

OCTAVIA MGM AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		95 550	95 550
Sum finansielle anleggsmidler		95 550	95 550
Sum anleggsmidler		95 550	95 550
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		19 000	0
Andre kortsiktige fordringer		0	1 171
Sum fordringer		19 000	1 171
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	5	266 207	381 758
Sum investeringer		266 207	381 758
Bankinnskudd, kontanter o.l.		231 550	196 683
Sum omløpsmidler		516 756	579 612
Sum eiendeler		612 306	675 162

OCTAVIA MGM AS

ORGANISASJONSNUMMER 989 191 071



BALANSE

OCTAVIA MGM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital 100 000 à 1	3, 4	100 000	100 000
Overkurs	3	148 412	148 412
Sum innskutt egenkapital		248 412	248 412
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	3	245 796	254 739
Sum opptjent egenkapital		245 796	254 739
Sum egenkapital		494 208	503 151
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 161	0
Betalbar skatt	6	11 627	46 727
Skattetrekk og andre trekk		3 208	18 185
Utbytte		0	90 000
Annen kortsiktig gjeld		99 103	17 099
Sum kortsiktig gjeld		118 099	172 011
Sum gjeld		118 099	172 011
Sum egenkapital og gjeld		612 306	675 162

Bodø, 27.06.2019
Styret i Octavia MGM AS

Jon Øverås
Styrets leder/daglig leder



Octavia MGM AS

Noter til regnskapet for 2018.

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Tidligere ble anskaffelseskost tilordnet etter FIFO-metoden og ikke etter gjennomsnittlig anskaffelseskost. Prinsippendringene hadde ingen overgangsvirkning pr 1.1.1999.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk for små foretak.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	30 240	26 256
Arbeidsgiveravgift	2 389	1 899
Andre ytelser	0	-4 392
Sum	32 629	23 763

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Stillingen ligger under kravet til lovpålagt pensjonsavtale for ansatte og selskapet har derfor ikke tegnet slik avtale.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styrets leder.

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Over- kursfond	Fond for vurd.forskj.	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	148 412	0	254 739	503 151
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2018	100 000	148 412	0	254 739	503 151
Årets resultat				-8 944	-8 944
Avsatt til utbytte				0	0
Pr 31.12.2018	100 000	148 412	0	245 796	494 208

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I OCTAVIA MGM AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000
Sum	100 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jon Øverås	100 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Jon Øverås	Styrets leder/daglig leder	100 000



Note 5 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
ANLEGGSMIDLER			
Nordic Mobile Recycling AS	62 800	62 800	62 800
Polar Park AS	32 750	32 750	32 750
Sum	95 550	95 550	95 550
OMLØPSMIDLER			
Dragefossen Kraftanlegg AS	137 500	200 000	200 000
Equinor	23 329	18 415	18 415
Hiddn Solutions ASA	16 496	2 374	2 374
Idex ASA	29 532	15 713	15 713
North Energy ASA	817	591	591
Norwegian Air Shuttle ASA	20 053	17 165	17 165
REC Silicon ASA	15 733	11 950	11 950
Sum	243 460	266 207	266 207

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	11 627	46 727
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	11 627	46 727
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 683	155 598
Permanente forskjeller	47 866	39 097
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	50 550	194 695
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	11 627	46 727
Sum betalbar skatt i balansen	11 627	46 727

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
--	-------------	-------------	----------------