



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 110 244
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCTOPUS EIENDOM II AS
Forretningsadresse: Drammensveien 127
0277 OSLO

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: Joachim Sandvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 09.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		1 272 290	1 275 648
Sum inntekter		1 272 290	1 275 648
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 196 000	1 196 000
Annen driftskostnad	2	183 033	162 420
Sum kostnader		1 379 033	1 358 420
Driftsresultat		-106 743	-82 772
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		982	5 333
Sum finansinntekter		982	5 333
Rentekostnad til foretak i samme konsern		380 787	560 779
Sum finanskostnader		380 787	560 779
Netto finans		-379 805	-555 445
Ordinært resultat før skattekostnad		-486 548	-638 217
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-107 041	-140 408
Ordinært resultat etter skattekostnad		-379 507	-497 809
Årsresultat		-379 507	-497 809
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-379 507	-497 809
Totalresultat		-379 507	-497 809
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-379 507	-497 809
Sum overføringer og disponeringer	5	-379 507	-497 809



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	102 485	35 462
Sum immaterielle eiendeler		102 485	35 462
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	17 345 848	18 541 848
Sum varige driftsmidler		17 345 848	18 541 848
Sum anleggsmidler		17 448 333	18 577 310
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		13 992	
Konsernfordringer	7	181 898	410 408
Sum fordringer		195 890	410 408
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		807 582	304 958
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		807 582	304 958
Sum omløpsmidler		1 003 472	715 366
SUM EIENDELER		18 451 806	19 292 677
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		363 354	125 727
Sum opptjent egenkapital		-363 354	-125 727
Sum egenkapital	5	-333 354	-95 727
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld	7	18 585 325	19 214 946
Sum annen langsiktig gjeld		18 585 325	19 214 946
Sum langsiktig gjeld		18 585 325	19 214 946
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		55 615	53 458
Annen kortsiktig gjeld		144 220	120 000
Sum kortsiktig gjeld		199 835	173 458
Sum gjeld		18 785 160	19 388 404
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 451 806	19 292 677



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 698982

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 110 244
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCTOPUS EIENDOM II AS
Forretningsadresse: Drammensveien 127
0277 OSLO

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: Joachim Sandvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 919 110 244
OCTOPUS EIENDOM II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		1 272 290	1 275 648
Sum inntekter		1 272 290	1 275 648
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 196 000	1 196 000
Annen driftskostnad	2	183 033	162 420
Sum kostnader		1 379 033	1 358 420
Driftsresultat		-106 743	-82 772
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		982	5 333
Sum finansinntekter		982	5 333
Rentekostnad til foretak i samme konsern		380 787	560 779
Sum finanskostnader		380 787	560 779
Netto finans		-379 805	-555 445
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-107 041	-140 408
Ordinært resultat etter skattekostnad		-379 507	-497 809
Årsresultat		-379 507	-497 809
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-379 507	-497 809
Totalresultat		-379 507	-497 809
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-379 507	-497 809
Sum overføringer og disponeringer	5	-379 507	-497 809



Organisasjonsnr: 919 110 244
OCTOPUS EIENDOM II AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	102 485	35 462
Sum immaterielle eiendeler		102 485	35 462

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	17 345 848	18 541 848
Sum varige driftsmidler		17 345 848	18 541 848

Sum anleggsmidler		17 448 333	18 577 310
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		13 992	
Konsernfordringer	7	181 898	410 408
Sum fordringer		195 890	410 408

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		807 582	304 958
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		807 582	304 958

Sum omløpsmidler		1 003 472	715 366
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		18 451 806	19 292 677
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap		363 354	125 727
Sum opptjent egenkapital		-363 354	-125 727

Sum egenkapital	5	-333 354	-95 727
------------------------	----------	-----------------	----------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld	7	18 585 325	19 214 946
Sum annen langsiktig gjeld		18 585 325	19 214 946
Sum langsiktig gjeld		18 585 325	19 214 946
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		55 615	53 458
Annen kortsiktig gjeld		144 220	120 000
Sum kortsiktig gjeld		199 835	173 458
Sum gjeld		18 785 160	19 388 404
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 451 806	19 292 677



Organisasjonsnr: 919 110 244
OCTOPUS EIENDOM II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Resultatregnskap

Octopus Eiendom II AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Leieinntekter		1 272 290	1 275 648
Sum driftsinntekter		1 272 290	1 275 648
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 196 000	1 196 000
Annen driftskostnad	2	183 033	162 420
Sum driftskostnader		1 379 033	1 358 420
Driftsresultat		-106 743	-82 772
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		982	5 333
Rentekostnad til foretak i samme konsern		380 787	560 779
Resultat av finansposter		-379 805	-555 445
Ordinært resultat før skattekostnad		-486 548	-638 217
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-107 041	-140 408
Årsresultat		-379 507	-497 809
Overføringer			
Overført til udekket tap		379 507	497 809
Sum overføringer	5	-379 507	-497 809



Balanse Octopus Eiendom II AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	102 485	35 462
Sum immaterielle eiendeler		102 485	35 462
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	17 345 848	18 541 848
Sum varige driftsmidler		17 345 848	18 541 848
Sum anleggsmidler		17 448 333	18 577 310
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		13 992	0
Konsernfordringer	7	181 898	410 408
Sum fordringer		195 890	410 408
Bankinnskudd, kontanter o.l.		807 582	304 958
Sum omløpsmidler		1 003 472	715 366
Sum eiendeler		18 451 806	19 292 677



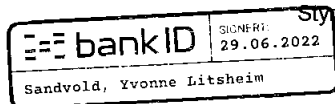
Balanse

Octopus Eiendom II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-363 354	-125 727
Sum opptjent egenkapital		-363 354	-125 727
Sum egenkapital	5	-333 354	-95 727
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld	7	18 585 325	19 214 946
Sum annen langsiktig gjeld		18 585 325	19 214 946
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		55 615	53 458
Annen kortsiktig gjeld		144 220	120 000
Sum kortsiktig gjeld		199 835	173 458
Sum gjeld		18 785 160	19 388 404
Sum egenkapital og gjeld		18 451 806	19 292 677

Oslo, 29.06.2022

Styret i Octopus Eiendom II AS



Yvonne Litsheim Sandvold
styreleder



Joachim Sandvold
styremedlem



Octopus Eiendom II AS

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Leieinntekter inntektsføres i takt med utleieperioden, felleskostnader knyttet til utleie nettoføres. Nettoføring av felleskostnader gjøres ved at omsetning knyttet til viderefakturerte felleskostnader presenteres som reduksjon i kostnader. Inntektsføring av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter og boliger avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

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



Octopus Eiendom II AS

NOTE 2 - ANSATTE, GODTGJØRELSE TIL ANSATTE MV.

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt lønn eller honorar til ansatte eller styret. Selskapet er ikke omfattet av lov om OTP.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 10 000 for revisjon dert er ikke kostnadsført honorar for andre tjenester. Beløpene er eksklusive mva.

NOTE 3 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Forretnings- bygg	Tekniske installasjoner	Sum
Anskaffelseskost 1.1	13 135 388	9 333 860	22 469 248
Tilgang i året	0	0	0
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0
Reklassifisering	0	0	
Samlet avskrivning 31.12	-1 134 200	-3 989 200	-5 123 400
Bokført verdi 31.12	12 001 188	5 344 660	17 345 848
Årets avskrivninger	262 700	933 300	1 196 000
Levetid	50 år	10 år	

Selskapets eiendom er stilt som sikkerhet for konsernets gjeld til kredittinstitusjoner med inntil 15 000 000.

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet 17 345 848



Octopus Eiendom II AS

NOTE 4 - SKATTER

SAMMENHENG MELLOM REGNSKAPSMESSIG OG SKATTEMESSIG RESULTAT

	2021
Resultat før skattekostnad	-486 548
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	304 649
Mottatt konsernbidrag	181 898
Skattemessig resultat	0

OVERSIKT MIDLERTIDIGE FORSKJELLER

De midlertidige forskjellene er knyttet til:	1.1	31.12	Endring
Driftsmidler	-161 190	-465 839	304 649
Sum midlertidige forskjeller	-161 190	-465 839	304 649
Underskudd til fremføring	0	0	0
Grunnlag utsatt skatt	-161 190	-465 839	0
Utsatt skatt(+)/skattefordel(-)	-35 462	-102 485	67 023
Skattesats utsatt skatt	22 %	22 %	

Spesifikasjon av skattekostnad

Betalbar skatt 22 %	0
Skatt av konsernbidrag	-40 018
Endring av utsatt skatt	-67 023
Sum skattekostnad	-107 041

NOTE 5 - EGENKAPITAL

	Annen innskutt			
	Aksjekapital	egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1.	30 000	0	-125 727	-95 727
Årets resultat			-379 507	-379 507
Mottatt konsernbidrag		141 880		141 880
Dekning av tap		-141 880	141 880	0
Egenkapital 31.12.	30 000	0	-363 354	-333 354

Selskapets aksjekapital er tapt per 31.12.21, det foreligger imidlertid betydelige merverdier knyttet til selskapets eiendom. Styret mener på bakgrunn av dette at forutsetning for fortsatt drift skal legges til grunn.



Octopus Eiendom II AS

NOTE 6 - ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE MV.

Aksjekapitalen består av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1	30 000	30 000

Selskapets aksjonærer er:

	Antall aksjer	Eierandel
YLS Næringseiendom AS	1	100 %

Sum **1** **100 %**

NOTE 7 - KONSERNMELLOMVÆRENDE

Kortsiktig fordringer	2021	2020
YLS Næringseiendom AS (årets konsernbidrag)	181 898	410 408
	181 898	410 408

Langsiktig gjeld	2021	2020
YLS Næringseiendom AS	18 585 325	19 214 946
	18 585 325	19 214 946



mazars

Fridtjof Nansens vei 19

0369 Oslo

Norway

Tel: +47 23 19 63 00

www.mazars.no

Til generalforsamlingen i Octopus Eiendom II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Octopus Eiendom II AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 379 507. 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 resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

Mazars AS

Org. no. 979 605 994

..

..



mazars

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>

Oslo, 29.06.2022
Mazars AS

Rune Jølving
Statsautorisert revisor