



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	991 045 260
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OTKAT CAPITAL AS
Forretningsadresse:	Høstbakken 11 1793 TISTEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Rolf Arild Grønberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 08.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 385 523	
Annen driftsinntekt		1 002 632	846 381
Sum inntekter		6 388 155	846 381
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		4 296 608	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	37 200	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	865 683	426 206
Sum kostnader		5 199 491	426 206
Driftsresultat		1 188 664	420 175
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		361	
Annen finansinntekt		900 000	590 000
Sum finansinntekter		900 361	590 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	849 134	
Annen rentekostnad		339 315	374 176
Sum finanskostnader		1 188 449	374 176
Netto finans		-288 088	215 824
Ordinært resultat før skattekostnad		900 576	635 998
Skattekostnad på resultat	4	198 127	285
Ordinært resultat etter skattekostnad		702 449	635 713
Årsresultat		702 449	635 713
Årsresultat etter minoritetsinteresser		702 449	635 713
Totalresultat		702 449	635 713



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		702 449	635 713
Sum overføringer og disponeringer	5	702 449	635 713



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	1		
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	15 560 367	8 162 253
Sum varige driftsmidler		15 560 367	8 162 253
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	9 615 443	4 272 645
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Sum finansielle anleggsmidler		9 615 443	4 272 645
Sum anleggsmidler		25 175 810	12 434 899
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		857 494	9 368 077
Sum varer		857 494	9 368 077
Fordringer			
Kundefordringer		31 823	18 966
Kundefordringer på selskap i samme konsern	7		
Andre kortsiktige fordringer		201 716	126 270
Konsernfordringer	3, 7	16 608 107	590 000
Sum fordringer	3	16 841 646	735 236
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		558 988	94 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		558 988	94 248
Sum omløpsmidler		18 258 129	10 197 560



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		43 433 939	22 632 459
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	89 000	110 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	790 000	790 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 281 957	2 315 546
Sum innskutt egenkapital		3 160 957	3 215 546
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 8		
Udekket tap	5	2 175 628	2 404 535
Sum opptjent egenkapital		-2 175 628	-2 404 535
Sum egenkapital		985 329	811 011
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	64 564	
Sum avsetninger for forpliktelser		64 564	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	11 700 000	
Langsiktig konserngjeld	3, 7	29 665 661	21 441 781
Sum annen langsiktig gjeld		41 365 661	21 441 781
Sum langsiktig gjeld		41 430 225	21 441 781
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		239 997	482
Betalbar skatt	4		285
Skyldig offentlige avgifter		12 625	
Kortsiktig konserngjeld	3	607 105	300 000
Annen kortsiktig gjeld		158 659	78 900



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum kortsiktig gjeld		1 018 385	379 667
Sum gjeld		42 448 610	21 821 448
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 433 939	22 632 459



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 475038

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 045 260
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTKAT CAPITAL AS
Forretningsadresse: Høstbakken 11
1793 TISTEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Rolf Arild Grønberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 15.06.2023



Organisasjonsnr: 991 045 260
OTKAT CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 385 523	
Annen driftsinntekt		1 002 632	846 381
Sum inntekter		6 388 155	846 381
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		4 296 608	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	37 200	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	865 683	426 206
Sum kostnader		5 199 491	426 206
Driftsresultat		1 188 664	420 175
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		361	
Annen finansinntekt		900 000	590 000
Sum finansinntekter		900 361	590 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	849 134	
Annen rentekostnad		339 315	374 176
Sum finanskostnader		1 188 449	374 176
Netto finans		-288 088	215 824
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	198 127	285
Ordinært resultat etter skattekostnad		702 449	635 713
Årsresultat		702 449	635 713
Årsresultat etter minoritetsinteresser		702 449	635 713
Totalresultat		702 449	635 713
Overføringer og disponeringer			



Udekket tap		702 449	635 713
Sum overføringer og disponeringer	5	702 449	635 713



Organisasjonsnr: 991 045 260
OTKAT CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	1		
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	15 560 367	8 162 253
Sum varige driftsmidler		15 560 367	8 162 253
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	9 615 443	4 272 645
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Sum finansielle anleggsmidler		9 615 443	4 272 645
Sum anleggsmidler		25 175 810	12 434 899
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		857 494	9 368 077
Sum varer		857 494	9 368 077
Fordringer			
Kundefordringer		31 823	18 966
Kundefordringer på selskap i samme konsern	7		
Andre kortsiktige fordringer		201 716	126 270
Konsernfordringer	3, 7	16 608 107	590 000
Sum fordringer	3	16 841 646	735 236
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		558 988	94 248
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		558 988	94 248
Sum omløpsmidler		18 258 129	10 197 560
SUM EIENDELER		43 433 939	22 632 459



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	89 000	110 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	790 000	790 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 281 957	2 315 546
Sum innskutt egenkapital		3 160 957	3 215 546

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5, 8		
Udekket tap	5	2 175 628	2 404 535
Sum opptjent egenkapital		-2 175 628	-2 404 535

Sum egenkapital 985 329 811 011

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	64 564	
Sum avsetninger for forpliktelser		64 564	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	11 700 000	
Langsiktig konserngjeld	3, 7	29 665 661	21 441 781
Sum annen langsiktig gjeld		41 365 661	21 441 781
Sum langsiktig gjeld		41 430 225	21 441 781

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		239 997	482
Betalbar skatt	4		285
Skyldig offentlige avgifter		12 625	
Kortsiktig konserngjeld	3	607 105	300 000
Annen kortsiktig gjeld		158 659	78 900
Sum kortsiktig gjeld		1 018 385	379 667

Sum gjeld 42 448 610 21 821 448

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 43 433 939 22 632 459



Organisasjonsnr: 991 045 260
OTKAT CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Regnskap 2022 OTKAT CAPITAL AS

Penneo Dokumentnøkkel: TM4CK-7JJOE-E2MJT-WI6VW-EMBHH-K6Y2U



Resultatregnskap

OTKAT CAPITAL AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		5 385 523	0
Annen driftsinntekt		1 002 632	846 381
Sum driftsinntekter		6 388 155	846 381
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		4 296 608	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	37 200	0
Annen driftskostnad	2	865 683	426 206
Sum driftskostnader		5 199 491	426 206
Driftsresultat		1 188 664	420 175
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		361	0
Annen finansinntekt		900 000	590 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	849 134	0
Annen rentekostnad		339 315	374 176
Resultat av finansposter		-288 088	215 824
Resultat før skattekostnad		900 576	635 998
Skattekostnad på resultat	4	198 127	285
Årsresultat		702 449	635 713
Overføringer			
Overført til udekket tap		-702 449	-635 713
Sum overføringer	5	702 449	635 713

Penneo Dokumentnøkkel: TM4CK-7JJOE-E2MJT-WI6VW-EMBHH-K6YZU



Balanse OTKAT CAPITAL AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	15 560 367	8 162 253
Sum varige driftsmidler		15 560 367	8 162 253
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	9 615 443	4 272 645
Sum finansielle anleggsmidler		9 615 443	4 272 645
Sum anleggsmidler		25 175 810	12 434 899
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		857 494	9 368 077
Sum varer		857 494	9 368 077
Fordringer			
Kundefordringer		31 823	18 966
Andre kortsiktige fordringer		201 716	126 270
Konsernfordringer	3, 7	16 608 107	590 000
Sum fordringer	3	16 841 646	735 236
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		558 988	94 248
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		558 988	94 248
Sum omløpsmidler		18 258 129	10 197 560
Sum eiendeler		43 433 939	22 632 459

Penneo Dokumentnøkkel: TM4CK-7JJOE-E2MJT-WI6VW-EMBHH-K6YZU



Balanse

OTKAT CAPITAL AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	89 000	110 000
Overkurs	5	790 000	790 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 281 957	2 315 546
Sum innskutt egenkapital		3 160 957	3 215 546
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	5	-2 175 628	-2 404 535
Sum opptjent egenkapital		-2 175 628	-2 404 535
Sum egenkapital		985 329	811 011
Gjeld			
Utsatt skatt	4	64 564	0
Sum avsetning for forpliktelsér		64 564	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	3, 7	29 665 661	21 441 781
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	11 700 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		41 365 661	21 441 781
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		239 997	482
Betalbar skatt	4	0	285
Skyldig offentlige avgifter		12 625	0
Kortsiktig konserngjeld	3	607 105	300 000
Annen kortsiktig gjeld		158 659	78 900
Sum kortsiktig gjeld		1 018 385	379 667
Sum gjeld		42 448 610	21 821 448
Sum egenkapital og gjeld		43 433 939	22 632 459

Halden
Styret i OTKAT CAPITAL AS

Rolf Arild Grønberg
Styreleder / daglig leder

John Petter Flyvholm
styremedlem

Lars Ove Løseth
styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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.

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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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. Tomter avskrives ikke.

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, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til



Noter til regnskapet 2022

forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % 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 og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringeren skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Tomt	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	8 141 152	21 101	8 162 253
Tilgang	7 455 009	0	7 455 009
Avgang	0	-19 696	-19 696
Anskaffelseskost 31.12	15 596 161	1 405	15 597 567
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	-37 200	0	-37 200
Balanseført verdi 31.12	15 558 961	1 405	15 560 367
Årets avskrivning, nedskrivning og reversering	37 200	0	
Avskrivningssats	2 %		
Avskrivningsplan	Lineær		
Økonomisk levetid	50 år		

Tomter og boliger avskrives ikke

Note 2 Antall ansatte

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret.

Penneo Dokumentnøkkel: TM4CK-7JQE-E2MJT-W6VW-EMBHH-K6YZU



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Andre fordringer konsern	16 608 107	590 000
Sum	16 608 107	590 000
Gjeld		
Langsiktig gjeld	-29 665 661	-21 441 781
Annen kortsiktig gjeld konsern	-607 105	-300 000
Sum	-30 272 766	-21 741 781

Gjeld renteberegnes med 3% Dette beløper seg til kr 849 134 for året 2022.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	133 563	285
Endring i utsatt skatt	64 564	0
Skattekostnad ordinært resultat	198 127	285
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	900 576	635 998
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-293 471	0
Avgitt konsernbidrag	-607 105	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-634 703
Skattepliktig inntekt	0	1 295
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-64 437	-129 515
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-133 563	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	198 000	129 800
Sum betalbar skatt i balansen	0	285

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	293 471	0	-293 471
Sum	293 471	0	-293 471
Grunnlag for utsatt skatt	293 471	0	-293 471
Utsatt skatt (22 %)	64 564	0	-64 564



Noter til regnskapet 2022

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	110 000	2 315 546	790 000	-2 404 535	811 011
Kapitalnedsettelse fisjon	-21 000	-33 589			-54 589
Avgitt konsernbidrag				-473 542	-473 542
Årets resultat				702 449	702 449
Pr 31.12	89 000	2 281 957	790 000	-2 175 628	985 329

Note 6 Investering i datterselskap og konsolidering

Selskapet utarbeider ikke konsernregnskap. Det er ingen transaksjoner med datterselskap utover konsernbidrag som ikke genererer internergevinst.

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Øvrig langsiktig gjeld	-29 665 661	-21 441 781
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	-11 700 000	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	15 558 961	8 141 152

I tillegg er selskapets eiendommer og eiendeler sikret med pant til kr 7 301 000 i morselskapet

Penneo Dokumentnøkkel: TM4CK-7JJOE-E2MJT-WI6VW-EMBHH-K6YZU



Noter til regnskapet 2022

Note 8 Fisjon

Overtakende selskap Sommerroveien Utvikling AS er stiftet som et ledd i fisjon av overdragende selskap Otkat Capital AS.

Avtaletidspunktet for fisjonen er 7 oktober 2022. Regnskapsmessig virkningstidspunktet for fisjonen er 1 september 2022.

Fisjonen er gjennomført som en skattefri fisjon i samsvar med aksjelovens kap 14 og for øvrig i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Fisjonen er en likedelingsfisjon og styret i overdragende selskap har derfor ikke utarbeidet rapport eller redegjørelse om fisjonen for det overdragende selskaper, jf. aksjeloven §14-11a.

Ved fisjonens ikrafttredelse nedsettes aksjekapitalen i overdragende selskap fra kr 110 000 med kr 21 000 til kr 89 000 ved nedsettelse av pålydende på samtlige aksjer fra kr 1 100 pr. aksje med kr 210 pr. aksje til kr 890 pr. aksje. I tillegg nedsettes annen egenkapital fra kr 2 315 546 med kr 33 589 til kr 2 281 957.

Styret i overdragende selskap presiserer for ordens skyld at det etter kapitalnedsettelsen vil være full dekning for overdragende selskaps gjenværende aksjekapital og øvrige bundne egenkapital.

Eventuelle justeringsforpliktelser og -rettigheter etter merverdiavgiftsloven er overført til det overtakende selskap, jf merverdiavgiftsloven kap 9.

Penneo Dokumentnøkkel: TM4CK-7JJOE-E2MJT-WI6VW-EMBHH-K6Y2U



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."

John Petter Flyvholm

Styremedlem

Serienummer: 9578-5992-4-3118822

IP: 195.198.xxx.xxx

2023-06-05 16:30:44 UTC



Rolf A Cløvborg Grønberg

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-273835

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-06-05 16:34:10 UTC



Rolf A Cløvborg Grønberg

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-273835

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-06-05 16:34:10 UTC



Lars Ove Løseth

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-2471343

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-06-05 17:45:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TM4CK-7JJOE-E2MJT-W6VW-EMBHH-K6YZU

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/validator>



BDO AS
Storgata 18
1776 Halden

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Otkat Capital AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Otkat Capital AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Ole Anders Stenerud Gjestebø
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: U0KNG-0GEHE-IESM1-8KJCC-H7SS6-3ZBWL



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."

Ole Anders Stenerud Gjestebø

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-226575

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-07 08:12:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: U0XNG-0GEHE-IESM1-8KJCC-H7SS6-3ZBWL

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/validator>