



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 391 372
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OAK HOLDING AS
Forretningsadresse:	Bakkebråtet 6 4026 STAVANGER

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:	Odd-Arne Kleveland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	03.07.2023

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, 28.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	495 451	387 580
Sum kostnader		495 451	387 580
Driftsresultat		-495 451	-387 580
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 227 226	15 624 753
Sum finansinntekter		1 227 226	15 624 753
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	1 543 269	
Annen finanskostnad		589 667	269 141
Sum finanskostnader		2 132 936	269 141
Netto finans		-905 710	15 355 612
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 401 161	14 968 032
Skattekostnad på ordinært resultat	4	160 991	302 434
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 562 152	14 665 598
Årsresultat		-1 562 152	14 665 598
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	4 000 000	1 905 105
Overføringer annen egenkapital	5	-5 562 152	12 760 493
Sum overføringer og disponeringer		-1 562 152	14 665 598



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 100 000	5 100 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	58 370 538	58 370 538
Investeringer i aksjer og andeler	3	168 926	1 801 862
Andre fordringer	6	59 851 213	59 411 815
Sum finansielle anleggsmidler		123 490 677	124 684 215
Sum anleggsmidler		123 490 677	124 684 215
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 544 675	16 389 177
Sum omløpsmidler		13 544 675	16 389 177
SUM EIENDELER		137 035 352	141 073 393
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	132 735 352	138 868 288
Sum opptjent egenkapital		132 735 352	138 868 288
Sum egenkapital		133 035 352	139 168 288



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Sum kortsiktig gjeld	5	4 000 000	1 905 105
Sum gjeld		4 000 000	1 905 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		137 035 352	141 073 392



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 596459

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 391 372
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OAK HOLDING AS
Forretningsadresse: Bakkebråtet 6
4026 STAVANGER

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: Odd-Arne Kleveland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2023

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 22.07.2023



Organisasjonsnr: 989 391 372
OAK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	495 451	387 580
Sum kostnader		495 451	387 580
Driftsresultat		-495 451	-387 580
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 227 226	15 624 753
Sum finansinntekter		1 227 226	15 624 753
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	1 543 269	
Annen finanskostnad		589 667	269 141
Sum finanskostnader		2 132 936	269 141
Netto finans		-905 710	15 355 612
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 401 161	14 968 032
Skattekostnad på ordinært resultat	4	160 991	302 434
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 562 152	14 665 598
Årsresultat		-1 562 152	14 665 598
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	4 000 000	1 905 105
Overføringer annen egenkapital	5	-5 562 152	12 760 493
Sum overføringer og disponeringer		-1 562 152	14 665 598



Organisasjonsnr: 989 391 372
OAK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 100 000	5 100 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	58 370 538	58 370 538
Investeringer i aksjer og andeler	3	168 926	1 801 862
Andre fordringer	6	59 851 213	59 411 815
Sum finansielle anleggsmidler		123 490 677	124 684 215
Sum anleggsmidler		123 490 677	124 684 215
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 544 675	16 389 177
Sum omløpsmidler		13 544 675	16 389 177
SUM EIENDELER		137 035 352	141 073 393
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	132 735 352	138 868 288
Sum opptjent egenkapital		132 735 352	138 868 288
Sum egenkapital		133 035 352	139 168 288
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Sum kortsiktig gjeld	5	4 000 000	1 905 105
Sum gjeld		4 000 000	1 905 105



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

137 035 352

141 073 392



Organisasjonsnr: 989 391 372
OAK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Aksjer	100.00	3000.00	300000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Odd-Arne Kleveland	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Jane Linda Kleveland	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Det har ikke vært ansatte i 2022, og det er ikke utbetalt honorarer til styret. Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 50 000 og 43 000 tilknyttet andre regnskapstjenester. Begge beløpene er uten merverdiavgift.

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Competentia Holding AS	34.10%	37.70%	246959655.00	
Greenwater AS	100.00%		1894264.00	
Ocean Installer Holding AS	0.14%			
Myrent AS	0.56%			
Spire App AS				
Artlego AS	0.50%			
Icebear AS	15.00%			

Det har ikke blitt utbetalt noe utbytte i løpet av 2022 til Oak Holding AS Aksjene knyttet til Spire AS har i 2022 blitt tapsført på grunn av at Spire AS har gått konkurs i løpet av året. I tillegg er aksjene i Myrente AS solgt pr juni 2023 og aksjene er nedskrevet til salgsverdi pr årsslutt 2022. Aksjene i Ocean Installer Holding AS er nedskrevet med kr 1.062.195 til null i løpet av 2022. Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
OAK Holding AS	Bakkebråtet 6 4026 Stavanger 1103 Stavanger

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf. undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



OAK Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Selskapet eier 100 % av aksjene i Greenwater AS. Greenwater sin eneste virksomhet er å eie en eiendom i Spania som pr årsslutt 2022 lå til salgs, men som har blitt solgt i april 2023. Boligen hadde finansiering gjennom morselskapet Oak Holding AS og ble solgt for en vesentlig høyere sum enn lånerammen. Med hjemmel i regnskapsloven §3-8 er det ikke utarbeidet konsernregnskap.

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

Selskapet benytter seg av unntaksregelen for små foretak hvor giver som en forenkling kan føre konsernbidraget direkte mot annen egenkapital hos giver, gitt at konsernbidraget dekker regnskapsmessig underskudd i datterselskapet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Det har ikke vært ansatte i 2022, og det er ikke utbetalt honorarer til styret.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 50 000 og 43 000 tilknyttet andre regnskapstjenester. Begge beløpene er uten merverdiavgift.



OAK Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap og investeringer i aksjer og andeler

Selskap	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
Competentia Holding AS	34,1 %	58 370 538
Greenwater AS	100,0 %	5 100 000
Sum		63 470 538

Det har ikke blitt utbetalt noe utbytte i løpet av 2022 til Oak Holding AS

Selskap	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
Ocean Installer Holding AS	0,1 %	0
Myrent AS	0,6 %	168 926
Spire App AS	0,0 %	0
Artlego AS	0,5 %	0
	15,0 %	
Icebear AS	%	0
Sum		168 926

Aksjene knyttet til Spire AS har i 2022 blitt tapsført på grunn av at Spire AS har gått konkurs i løpet av året. I tillegg er aksjene i Myrente AS solgt pr juni 2023 og aksjene er nedskrevet til salgsverdi pr årsslutt 2022. Aksjene i Ocean Installer Holding AS er nedskrevet med kr 1.062.195 til null i løpet av 2022.

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022	2021
--------------------------------------	------	------



OAK Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Betalbar skatt	160 990	302 434
Årets totale skattekostnad	160 990	302 434
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>		
	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 401 161	14 968 031
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	589 667	0
Permanente forskjeller	1 543 269	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	252 400
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-8 413 333
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	-5 432 400
Alminnelig inntekt	731 775	1 374 698
Ytet konsernbidrag	-731 775	-1 374 698
Årets skattegrunnlag	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	300 000	138 868 288	139 168 288
Årsresultat	0	-1 562 151	-1 562 151
Avsatt utbytte	0	-4 000 000	-4 000 000
Konsernbidrag	0	-570 784	-570 784
Egenkapital 31.12.2022	300 000	132 735 353	133 035 353



OAK Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Langsiktig lån til aksjonær	21 900 199	22 817 121
Fordring Greenwater AS	37 951 013	36 594 694
Sum	<u>59 851 212</u>	<u>59 411 815</u>

Langsiktig lån til aksjonær forrentes etterskuddsvis i henhold til normalsatsen som til enhver tid fastsettes av Finansdepartementet. Lånene behandles avdragsfritt i 10 år i henhold til kontrakt, hvor første forfall finner sted i november 2023.

Lånet til Greenwater AS er avdragsfritt i 20 år og har forfall 31.12.2040.

Note 7 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	3 000	300 000

Aksjonærer pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Odd-Arne Kleveland	50	50 %	50 %
Jane Linda Kleveland	50	50 %	50 %
Sum	<u>100</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Note 8 - Fordringer og gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner består av bedriftskonto med bevilget kreditt på kr 20.000.000. Ingenting av innvilget kreditt er benyttet pr. 31.12.2022 ettersom kontoen var i pluss fra 2021 på grunn av et par større innbetalinger på konto knyttet til utbytter og aksjesalg i 2021.



OAK Holding AS

Årsrapport for 2022

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



OAK Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	495 451	387 580
Driftsresultat		-495 451	-387 580
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 227 226	15 624 753
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	1 543 269	0
Annen finanskostnad	3	589 667	269 141
Netto finansposter		-905 710	15 355 612
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 401 161	14 968 032
Skattekostnad på ordinært resultat	4	160 991	302 434
Årsresultat		-1 562 152	14 665 598
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	4 000 000	1 905 105
Overføringer annen egenkapital	5	-5 562 152	12 760 493
Sum disponert		-1 562 152	14 665 598



OAK Holding AS

Balanse

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	5 100 000	5 100 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	58 370 538	58 370 538
Investeringer i aksjer og andeler	3	168 926	1 801 862
Andre fordringer	6	59 851 213	59 411 815
Sum finansielle anleggsmidler		<u>123 490 677</u>	<u>124 684 215</u>
Sum anleggsmidler		<u>123 490 677</u>	<u>124 684 215</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>13 544 675</u>	<u>16 389 177</u>
Sum omløpsmidler		<u>13 544 675</u>	<u>16 389 177</u>
Sum eiendeler		<u>137 035 352</u>	<u>141 073 393</u>

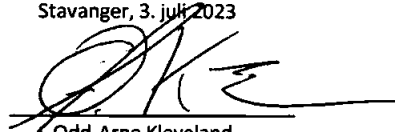


OAK Holding AS

Balanse

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	132 735 352	138 868 288
Sum opptjent egenkapital		132 735 352	138 868 288
Sum egenkapital		133 035 352	139 168 288
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Avsatt utbytte			
	5	-4 000 000	-1 905 105
Sum kortsiktig gjeld		4 000 000	1 905 105
Sum gjeld		4 000 000	1 905 105
Sum egenkapital og gjeld		137 035 352	141 073 392

31. desember 2022
Stavanger, 3. juli 2023


Odd-Arne Kleveland
Styreleder/Daglig Leder



OAK Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Selskapet eier 100 % av aksjene i Greenwater AS. Greenwater sin eneste virksomhet er å eie en eiendom i Spania som pr årsslutt 2022 lå til salgs, men som har blitt solgt i april 2023. Boligen hadde finansiering gjennom morselskapet Oak Holding AS og ble solgt for en vesentlig høyere sum enn lånerammen. Med hjemmel i regnskapsloven §3-8 er det ikke utarbeidet konsernregnskap.

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

Selskapet benytter seg av unntaksregelen for små foretak hvor giver som en forenkling kan føre konsernbidraget direkte mot annen egenkapital hos giver, gitt at konsernbidraget dekker regnskapsmessig underskudd i datterselskapet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Det har ikke vært ansatte i 2022, og det er ikke utbetalt honorarer til styret.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 50 000 og 43 000 tilknyttet andre regnskapstjenester. Begge beløpene er uten merverdiavgift.



OAK Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap og investeringer i aksjer og andeler

Selskap	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
Competentia Holding AS	34,1 %	58 370 538
Greenwater AS	100,0 %	5 100 000
Sum		63 470 538

Det har ikke blitt utbetalt noe utbytte i løpet av 2022 til Oak Holding AS

Selskap	Eier- andel	Bokført verdi pr. 31.12
Ocean Installer Holding AS	0,1 %	0
Myrent AS	0,6 %	168 926
Spire App AS	0,0 %	0
Artlego AS	0,5 %	0
Icebear AS	15,0 %	0
Sum		168 926

Aksjene knyttet til Spire AS har i 2022 blitt tapsført på grunn av at Spire AS har gått konkurs i løpet av året. I tillegg er aksjene i Myrente AS solgt pr juni 2023 og aksjene er nedskrevet til salgsverdi pr årsslutt 2022. Aksjene i Ocean Installer Holding AS er nedskrevet med kr 1.062.195 til null i løpet av 2022.



OAK Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	160 990	302 434
Årets totale skattekostnad	<u>160 990</u>	<u>302 434</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 401 161	14 968 031
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	589 667	0
Permanente forskjeller	1 543 269	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	252 400
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-8 413 333
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	-5 432 400
Alminnelig inntekt	731 775	1 374 698
Ytet konsernbidrag	-731 775	-1 374 698
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	300 000	138 868 288	139 168 288
Årsresultat	0	-1 562 151	-1 562 151
Avsatt utbytte	0	-4 000 000	-4 000 000
Konsernbidrag	0	-570 784	-570 784
Egenkapital 31.12.2022	<u>300 000</u>	<u>132 735 353</u>	<u>133 035 353</u>



OAK Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Langsiktig lån til aksjonær	21 900 199	22 817 121
Fordring Greenwater AS	37 951 013	36 594 694
Sum	<u>59 851 212</u>	<u>59 411 815</u>

Langsiktig lån til aksjonær forrentes etterskuddsvis i henhold til normalsatsen som til enhver tid fastsettes av Finansdepartementet. Lånene behandles avdragsfritt i 10 år i henhold til kontrakt, hvor første forfall finner sted i november 2023.

Lånet til Greenwater AS er avdragsfritt i 20 år og har forfall 31.12.2040.

Note 7 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	3 000	300 000

Aksjonærer pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Odd-Arne Kleveland	50	50 %	50 %
Jane Linda Kleveland	50	50 %	50 %
Sum	<u>100</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Note 8 - Fordringer og gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner består av bedriftskonto med bevilget kreditt på kr 20.000.000. Ingenting av innvilget kreditt er benyttet pr. 31.12.2022 ettersom kontoen var i pluss fra 2021 på grunn av et par større innbetalinger på konto knyttet til utbytter og aksjesalg i 2021.



OAK Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>495 451</u>	<u>387 580</u>
Driftsresultat		<u>-495 451</u>	<u>-387 580</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 227 226	15 624 753
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	1 543 269	0
Annen finanskostnad	3	<u>589 667</u>	<u>269 141</u>
Netto finansposter		<u>-905 710</u>	<u>15 355 612</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 401 161</u>	<u>14 968 032</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>160 991</u>	<u>302 434</u>
Årsresultat		<u>-1 562 152</u>	<u>14 665 598</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	4 000 000	1 905 105
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-5 562 152</u>	<u>12 760 493</u>
Sum disponert		<u>-1 562 152</u>	<u>14 665 598</u>



OAK Holding AS

Balanse

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	5 100 000	5 100 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	58 370 538	58 370 538
Investeringer i aksjer og andeler	3	168 926	1 801 862
Andre fordringer	6	59 851 213	59 411 815
Sum finansielle anleggsmidler		<u>123 490 677</u>	<u>124 684 215</u>
Sum anleggsmidler		<u>123 490 677</u>	<u>124 684 215</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>13 544 675</u>	<u>16 389 177</u>
Sum omløpsmidler		<u>13 544 675</u>	<u>16 389 177</u>
Sum eiendeler		<u>137 035 352</u>	<u>141 073 393</u>



OAK Holding AS

Balanse

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	132 735 352	138 868 288
Sum opptjent egenkapital		<u>132 735 352</u>	<u>138 868 288</u>
Sum egenkapital		<u>133 035 352</u>	<u>139 168 288</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Avsatt utbytte	5	-4 000 000	-1 905 105
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 000 000</u>	<u>1 905 105</u>
Sum gjeld		<u>4 000 000</u>	<u>1 905 105</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>137 035 352</u>	<u>141 073 392</u>

31. desember 2022
Stavanger, 3. juli 2023



Odd-Arne Kleveland
Styreleder/Daglig Leder



OAK Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Selskapet eier 100 % av aksjene i Greenwater AS. Greenwater sin eneste virksomhet er å eie en eiendom i Spania som pr årsslutt 2022 lå til salgs, men som har blitt solgt i april 2023. Boligen hadde finansiering gjennom morselskapet Oak Holding AS og ble solgt for en vesentlig høyere sum enn lånerammen. Med hjemmel i regnskapsloven §3-8 er det ikke utarbeidet konsernregnskap.

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

Selskapet benytter seg av unntaksregelen for små foretak hvor giver som en forenkling kan føre konsernbidraget direkte mot annen egenkapital hos giver, gitt at konsernbidraget dekker regnskapsmessig underskudd i datterselskapet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Det har ikke vært ansatte i 2022, og det er ikke utbetalt honorarer til styret.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 50 000 og 43 000 tilknyttet andre regnskapstjenester. Begge beløpene er uten merverdiavgift.



OAK Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap og investeringer i aksjer og andeler

Selskap	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
Competentia Holding AS	34,1 %	58 370 538
Greenwater AS	100,0 %	5 100 000
Sum		63 470 538

Det har ikke blitt utbetalt noe utbytte i løpet av 2022 til Oak Holding AS

Selskap	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
Ocean Installer Holding AS	0,1 %	0
Myrent AS	0,6 %	168 926
Spire App AS	0,0 %	0
Artlego AS	0,5 %	0
Icebear AS	15,0 %	0
Sum		168 926

Aksjene knyttet til Spire AS har i 2022 blitt tapsført på grunn av at Spire AS har gått konkurs i løpet av året. I tillegg er aksjene i Myrente AS solgt pr juni 2023 og aksjene er nedskrevet til salgsverdi pr årsslutt 2022. Aksjene i Ocean Installer Holding AS er nedskrevet med kr 1.062.195 til null i løpet av 2022.

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2022

2021



OAK Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Betalbar skatt	160 990	302 434
Årets totale skattekostnad	160 990	302 434
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>		
	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 401 161	14 968 031
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	589 667	0
Permanente forskjeller	1 543 269	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	252 400
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-8 413 333
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	-5 432 400
Alminnelig inntekt	731 775	1 374 698
Ytet konsernbidrag	-731 775	-1 374 698
Årets skattegrunnlag	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	300 000	138 868 288	139 168 288
Årsresultat	0	-1 562 151	-1 562 151
Avsatt utbytte	0	-4 000 000	-4 000 000
Konsernbidrag	0	-570 784	-570 784
Egenkapital 31.12.2022	300 000	132 735 353	133 035 353



OAK Holding AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Langsiktig lån til aksjonær	21 900 199	22 817 121
Fordring Greenwater AS	<u>37 951 013</u>	<u>36 594 694</u>
Sum	<u>59 851 212</u>	<u>59 411 815</u>

Langsiktig lån til aksjonær forrentes etterskuddsvis i henhold til normalsatsen som til enhver tid fastsettes av Finansdepartementet. Lånene behandles avdragsfritt i 10 år i henhold til kontrakt, hvor første forfall finner sted i november 2023.

Lånet til Greenwater AS er avdragsfritt i 20 år og har forfall 31.12.2040.

Note 7 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100	3 000	300 000

Aksjonærer pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Odd-Arne Kleveland	50	50 %	50 %
Jane Linda Kleveland	50	50 %	50 %
Sum	<u>100</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Note 8 - Fordringer og gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner består av bedriftskonto med bevilget kreditt på kr 20.000.000. Ingenting av innvilget kreditt er benyttet pr. 31.12.2022 ettersom kontoen var i pluss fra 2021 på grunn av et par større innbetalinger på konto knyttet til utbytter og aksjesalg i 2021.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Vassbotnen 11a Forus, 4313 Sandnes
Postboks 8015, 4068 Stavanger

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Oak Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Oak Holding AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 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 konklusjon

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.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Stavanger, 4. juli 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Gunn Helen Askvik
statsautorisert revisor

Penneo document key: EVH2F-18F8D-HAYOI-CZCHB-6KSAX-MLSYC



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."

GUNN HELEN ASKVIK

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-369833

IP: 92.221.xxx.xxx

2023-07-04 13:10:41 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EVH2F-18F8D-HAYQJ-CZCHB-6K5AX-MLSYC

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>