



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 687 086
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLTO INVEST AS
Forretningsadresse: Fortunen 4
6. etasje
5013 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Torbjørn Olseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 21.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	26 635	23 707
Sum kostnader		26 635	23 707
Driftsresultat		-26 635	-23 707
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		9 000 000	4 500 000
Annen renteinntekt		883 494	565 464
Sum finansinntekter		9 883 494	5 065 464
Annen rentekostnad		13 697	522
Sum finanskostnader		13 697	522
Netto finans		9 869 797	5 064 942
Ordinært resultat før skattekostnad		9 843 162	5 041 235
Skattekostnad på ordinært resultat	5	275 699	180 024
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 567 463	4 861 211
Årsresultat		9 567 463	4 861 211
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 567 463	4 861 211
Totalresultat		9 567 463	4 861 211
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 500 000	2 200 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		7 067 463	2 661 211
Sum overføringer og disponeringer		9 567 463	4 861 211



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	455 000	455 000
Andre fordringer	3	16 850 828	17 507 353
Sum finansielle anleggsmidler		17 305 828	17 962 353
Sum anleggsmidler		17 305 828	17 962 353
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	16 186 537	7 020 807
Sum fordringer		16 186 537	7 020 807
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 810 338	2 920 811
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 810 338	2 920 811
Sum omløpsmidler		17 996 876	9 941 618
SUM EIENDELER		35 302 704	27 903 971
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	495 000	495 000
Overkurs		13 887 307	13 887 307
Sum innskutt egenkapital		14 382 307	14 382 307
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital		17 673 775	10 606 312
Sum opptjent egenkapital		17 673 775	10 606 312
Sum egenkapital	2	32 056 082	24 988 619
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	64 800	33 750
Sum avsetninger for forpliktelser		64 800	33 750
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		64 800	33 750
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	244 649	217 149
Utbytte		2 000 000	2 200 000
Annen kortsiktig gjeld	3	937 172	464 453
Sum kortsiktig gjeld		3 181 821	2 881 602
Sum gjeld		3 246 621	2 915 352
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 302 704	27 903 971



Årsregnskap

2016

OLTO Invest AS

Org.nr.:913 687 086



Årsberetning 2016 for OLTO Invest AS

Virksomhetens art

OLTO Invest AS er et selskap der virksomheten omfatter kjøp og salg av aksjer og forvaltning av disse. Selskapet er lokalisert i Bergen kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at regnskapet i seg selv med tilhørende noter og opplysninger i årsberetning gir et rettvisende bilde av selskapets stilling 31.12.2016 og av aktiviteten i året.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte og det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak for å bedre arbeidsmiljøet.

Likestilling

Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 1 mann.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Forslag til anvendelse av overskudd eller dekning av tap

Styrets forslag fremgår av årsregnskapet.

Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Bergen, den / - 2017

Styret i OLTO Invest AS

Torbjørn Olseth
Enestyre



Resultatregnskap

OLTO Invest AS

	Note	2016	2015
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	26 635	23 707
Sum driftskostnader		26 635	23 707
Driftsresultat		-26 635	-23 707
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		9 000 000	4 500 000
Annen renteinntekt		883 494	565 464
Annen rentekostnad		13 697	522
Resultat av finansposter		9 869 797	5 064 942
Ordinært resultat før skattekostnad		9 843 162	5 041 235
Skattekostnad på ordinært resultat	5	275 699	180 024
Ordinært resultat		9 567 463	4 861 211
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		9 567 463	4 861 211
Overføringer			
Avsatt til utbytte		2 000 000	2 200 000
Tilleggsutbytte		500 000	0
Avsatt til annen egenkapital		7 067 463	2 661 211
Sum overføringer		9 567 463	4 861 211



Balanse

OLTO Invest AS

	Note	2016	2015
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	455 000	455 000
Andre langsiktige fordringer	3	16 850 828	17 507 353
Sum finansielle anleggsmidler		17 305 828	17 962 353
Sum anleggsmidler		17 305 828	17 962 353
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	16 186 537	7 020 807
Sum fordringer		16 186 537	7 020 807
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 810 338	2 920 811
Sum omløpsmidler		17 996 876	9 941 618
Sum eiendeler		35 302 704	27 903 971

**Balanse****OLTO Invest AS**

	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	495 000	495 000
Overkurs		13 887 307	13 887 307
Sum innskutt egenkapital		14 382 307	14 382 307
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 673 775	10 606 312
Sum opptjent egenkapital		17 673 775	10 606 312
Sum egenkapital	2	32 056 082	24 988 619
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	64 800	33 750
Sum avsetning for forpliktelser		64 800	33 750
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	244 649	217 149
Utbytte		2 000 000	2 200 000
Annen kortsiktig gjeld	3	937 172	464 453
Sum kortsiktig gjeld		3 181 821	2 881 602
Sum gjeld		3 246 621	2 915 352
Sum egenkapital og gjeld		35 302 704	27 903 971

Bergen, den / - 2017

Styret i OLTO Invest AS

Torbjørn Olseth
Enestyre



Noter

OLTO Invest AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

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

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. 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 er beregnet med 24 % 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter

OLTO Invest AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Det har ikke vært utbetalt lønn til noen ansatte i løpet av 2016. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon i henhold til lov om tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør	7 250
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med	19 269

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	495 000	13 887 307	10 606 312	24 988 619
Årets resultat			9 567 463	9 567 463
Avsatt utbytte			-2 000 000	-2 000 000
Pr 31.12.2016	495 000	13 887 307	17 673 775	32 056 082

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i OLTO Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	16,50	495 000
Sum	30 000		465 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Torbjørn Olseth	30 000	100,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Torbjørn Olseth	Daglig leder/styreleder	30 000

Selskapet har langsiktig fordring på eier på kr 16 850 828,- pr 31.12.2016.

Det er stilt betryggende sikkerhet for lånet. Lånet nedbetales over 20 år.

Selskapet har en kortsiktig gjeld til eier på 937 172,- pr 31.12.2016.

2016

Side 7



Noter

OLTO Invest AS

Note 4 Aksjer i tilknyttet selskap

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Reto Invest AS	50,0%	455 000	455 000
Sum		455 000	455 000

Reto Invest AS har samme forretningsadresse som OLTO Invest AS.

Årsresultat 2016 for Reto Invest AS er kr 18 663 230,-.

Egenkapital pr 31.12.2016 for Reto Invest AS er kr 1 717 413,-.

Olto Invest AS har en fordring på Reto Invest på kr 7 176 537,-, pr 31.12.2016.

I tillegg har selskapet en fordring på Reto Invest AS lik andel av avsatt utbytte i dette selskapet, kr 9 000 000,-.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	244 649	217 149
Endring i utsatt skatt	31 050	-37 125
Skattekostnad ordinært resultat	275 699	180 024
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	9 843 162	5 041 235
Permanente forskjeller	-8 864 565	-4 236 978
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	978 597	804 257
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	244 649	217 149
Sum betalbar skatt i balansen	244 649	217 149

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

	2016	2015	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	270 000	135 000	-135 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	270 000	135 000	-135 000
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	64 800	33 750	-31 050

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Pb. 63 Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i OLTO INVEST AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert OLTO INVEST AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 9 567 463. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

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



Revisjonsberetning 2016 OLTO INVEST AS



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



Revisjonsberetning 2016 OLTO INVEST AS



Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 15. mai 2017
RSM Norge AS


Ragnar Pettersen
Statsautorisert revisor