



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 178 983
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OTTO KOCH AS
Forretningsadresse:	Storgata 5 8006 BODØ

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:	Preben Koch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

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, 08.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		605 989	508 122
Sum inntekter		605 989	508 122
Kostnader			
Lønnskostnad	1	6 717 561	3 942 545
Avskrivning på varige driftsmidler	2	112 261	111 554
Annen driftskostnad		4 236 396	1 912 506
Sum kostnader		11 066 218	5 966 604
Driftsresultat		-10 460 229	-5 458 482
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			745 125
Annen renteinntekt		974 500	195 346
Annen finansinntekt		137 629 119	26 624 202
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			1 106 325
Sum finansinntekter		138 603 619	28 670 999
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		844 208	
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		10 000 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		124 891	
Annen rentekostnad		1 081 554	1 319 578
Annen finanskostnad		1 217	225
Sum finanskostnader		12 051 870	1 319 804
Netto finans		126 551 749	27 351 195
Ordinært resultat før skattekostnad		116 091 520	21 892 713
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-2 507 939	-695 737
Ordinært resultat etter skattekostnad		118 599 459	22 588 450
Årsresultat		118 599 459	22 588 450
Årsresultat etter minoritetsinteresser		118 599 459	22 588 450



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	15 432 000	6 215 000
Overføringer annen egenkapital	4	103 167 459	16 373 450
Sum overføringer og disponeringer		118 599 459	22 588 450



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	4 110 928	1 984 652
Sum immaterielle eiendeler		4 110 928	1 984 652
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	13 342 696	11 731 478
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	548 521	641 375
Sum varige driftsmidler		13 891 216	12 372 853
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	82 148 230	36 464 939
Lån til foretak i samme konsern	5	4 687 026	700 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	7 441 351	15 249 795
Investeringer i aksjer og andeler		788 795	649 547
Obligasjoner og andre fordringer.		7 918 661	3 012 409
Andre fordringer	5	7 651 354	6 289 879
Sum finansielle anleggsmidler		110 635 417	62 366 569
Sum anleggsmidler		128 637 561	76 724 074
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		28 526	36 096
Andre fordringer		10 236 805	37 890 780
Konsernfordringer	5	408 074	15 971 897
Sum fordringer		10 673 405	53 898 772
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		10 335 202	6 042 576
Sum investeringer		10 335 202	6 042 576
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	35 525 360	-11 663 959
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 525 360	-11 663 959
Sum omløpsmidler		56 533 967	48 277 389
SUM EIENDELER		185 171 528	125 001 463

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4	4 213 720	4 213 720
Sum innskutt egenkapital		4 213 720	4 213 720

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	164 180 026	61 012 567
Sum opptjent egenkapital		164 180 026	61 012 567

Sum egenkapital

168 393 746 **65 226 287**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	335 034	48 691 012
Sum annen langsiktig gjeld		335 034	48 691 012

Sum langsiktig gjeld

335 034 **48 691 012**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		101 005	164 599
Skyldig offentlige avgifter		323 225	-69 611
Utbytte	4	15 000 000	6 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	716 728	2 641 807
Annen kortsiktig gjeld		301 790	2 347 369
Sum kortsiktig gjeld		16 442 748	11 084 164

Sum gjeld

16 777 782 **59 775 175**



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		185 171 528	125 001 463



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 627690

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 178 983
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTTO KOCH AS
Forretningsadresse: Storgata 5
8006 BODØ

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: Preben Koch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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, 31.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 178 983
OTTO KOCH AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		605 989	508 122
Sum inntekter		605 989	508 122
Kostnader			
Lønnskostnad	1	6 717 561	3 942 545
Avskrivning på varige driftsmidler	2	112 261	111 554
Annen driftskostnad		4 236 396	1 912 506
Sum kostnader		11 066 218	5 966 604
Driftsresultat		-10 460 229	-5 458 482
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			745 125
Annen renteinntekt		974 500	195 346
Annen finansinntekt		137 629 119	26 624 202
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			1 106 325
Sum finansinntekter		138 603 619	28 670 999
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		844 208	
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		10 000 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		124 891	
Annen rentekostnad		1 081 554	1 319 578
Annen finanskostnad		1 217	225
Sum finanskostnader		12 051 870	1 319 804
Netto finans		126 551 749	27 351 195
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-2 507 939	-695 737
Ordinært resultat etter skattekostnad		118 599 459	22 588 450
Årsresultat		118 599 459	22 588 450
Årsresultat etter minoritetsinteresser		118 599 459	22 588 450
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte	4	15 432 000	6 215 000
Overføringer annen egenkapital	4	103 167 459	16 373 450
Sum overføringer og disponeringer		118 599 459	22 588 450



Organisasjonsnr: 914 178 983
OTTO KOCH AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	4 110 928	1 984 652
Sum immaterielle eiendeler		4 110 928	1 984 652
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	13 342 696	11 731 478
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	548 521	641 375
Sum varige driftsmidler		13 891 216	12 372 853
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	82 148 230	36 464 939
Lån til foretak i samme konsern	5	4 687 026	700 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	7 441 351	15 249 795
Investeringer i aksjer og andeler		788 795	649 547
Obligasjoner og andre fordringer.		7 918 661	3 012 409
Andre fordringer	5	7 651 354	6 289 879
Sum finansielle anleggsmidler		110 635 417	62 366 569
Sum anleggsmidler		128 637 561	76 724 074
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		28 526	36 096
Andre fordringer		10 236 805	37 890 780
Konsernfordringer	5	408 074	15 971 897
Sum fordringer		10 673 405	53 898 772
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		10 335 202	6 042 576
Sum investeringer		10 335 202	6 042 576
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	35 525 360	-11 663 959
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 525 360	-11 663 959



Sum omløpsmidler		56 533 967	48 277 389
SUM EIENDELER		185 171 528	125 001 463
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	4 213 720	4 213 720
Sum innskutt egenkapital		4 213 720	4 213 720
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	164 180 026	61 012 567
Sum opptjent egenkapital		164 180 026	61 012 567
Sum egenkapital		168 393 746	65 226 287
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	335 034	48 691 012
Sum annen langsiktig gjeld		335 034	48 691 012
Sum langsiktig gjeld		335 034	48 691 012
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		101 005	164 599
Skyldig offentlige avgifter		323 225	-69 611
Utbytte	4	15 000 000	6 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	716 728	2 641 807
Annen kortsiktig gjeld		301 790	2 347 369
Sum kortsiktig gjeld		16 442 748	11 084 164
Sum gjeld		16 777 782	59 775 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		185 171 528	125 001 463



Organisasjonsnr: 914 178 983
OTTO KOCH AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodø

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 Otto Koch AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Otto Koch 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 regnskapsestimatene 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 modifierer 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.

Bodø, 30. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: CU62K-PPC8A-7Q00A-OZPB5-1M0TX-8BIPW



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."

Arve Willumsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 89.162.xxx.xxx

2023-06-30 11:46:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CU6ZK-PPC8A-7Q00A-OZP85-1M0TX-8BIPW

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>



Otto Koch AS - årsregnskap 2022

Noter 2022

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

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.

Varige driftsmidler.

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringsposter i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

Utbytte fra datterselskap inntektsføres samme år som det avsettes i datterselskapet. Øvrige utbytter inntektsføres det året det blir vedtatt og utbetalt.

Andre anleggsmidler og andeler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Noter for Otto Koch AS - årsregnskap 2022

Organisasjonsnr. 914178983



Otto Koch AS - årsregnskap 2022

Noter 2022

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjoner.

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapmessige 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.

Inntektsføring

Salg av tjenester inntektsføres i takt med levering av tjenestene.



Otto Koch AS - årsregnskap 2022

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelse, lån ansatte etc.

	I år	I fjor
Lønn	3 945 564	3 206 886
Arbeidsgiveravgift	364 165	315 454
Pensjonskostnader	2 331 338	306 784
Andre lønnsrelaterte ytelser	76 495	113 420
Totalt	6 717 561	3 942 545

Gjennomsnittlig antall årsverk: cirka 4

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	12 030 678	1 206 466	13 237 143
+ Tilgang	1 630 625	0	1 630 625
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	13 661 303	1 206 466	14 867 768
Akk. av/nedskr. pr 1/1	299 200	565 090	864 290
+ Ordinære avskrivninger	19 407	92 854	112 262
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	318 607	657 945	976 552
Balansført verdi pr 31/12	13 342 695	548 521	13 891 216
Prosentats for ord.avskr	1-10	1-33	



Otto Koch AS - årsregnskap 2022

Noter 2022

Note 3 - Skatteberegning

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	233 820	280 540
+ Utestående fordringer	-4 025 000	-4 025 000
+ Gevinst- og tapskonto	433 018	541 273
- Fremførbart skattemessig underskudd	15 327 879	5 817 959
Sum positive skatteøkende forskjeller	666 838	821 813
Sum negative skatteøkende forskjeller	19 352 879	9 842 959
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-18 686 040	-9 021 146
Balanseført utsatt skattefordel	4 110 928	1 984 652

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

2022

Beregnet skatt av årets resultat	-202 154
= Sum betalbar skatt	-202 154
+ endring i utsatt skattefordel	-2 305 785
= Ordinær skattekostnad	-2 507 939

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	-202 154
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	202 154
= Betalbar skatt i balansen	0

Korreksjon balanseført utsatt skattefordel:

I årsregnskapet 2021 og noteopplysning overfor, fremgår at sirkelkonsernbidrag med datterselskap var uteglemt fra bokføringen i 2021. Skatteeffekten utgjorde kr 179 509 i endring utsatt skattefordel. 22% av endring i grunnlag fremførbart underskudd kr 934 634. Det er sendt ny skattemelding for 2021. I 2022 bokført korrigerings utsatt skattefordel med motpost fordring på datterselskap.

Avstemt endring i utsatt skattefordel pr 31.12.2022:

IB utsatt skattefordel	1 984 652
Effekt korrigerings i regnskap og skattemelding 2021	-179 509
Årets endring utsatt sk.fordel	2 305 785
Sum = UB bokført utsatt sk.fordel	4 110 928



Otto Koch AS - årsregnskap 2022

Noter 2022

Note 4 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	4 213 720	0	61 012 567	65 226 287
+Fra årets resultat			118 599 459	118 599 459
-Utbytte			15 432 000	15 432 000
Pr 31.12.	4 213 720	0	164 180 026	168 393 746

Aksjekapitalen er inndelt i:

2300 A-aksjer m/stemmerett pålydende kr 1 010

1872 B-aksjer m/stemmerett pålydende kr 1 010

4172 aksjer totalt til pålydene verdi kr 1 010, totalt kr 4 213 720

Note 5 - Mellomværende og sikkerhetstillelse til datterselskap og tilknyttede selskap

Fordringer nærstående

Langsiktige fordringer:

Sanoma AS kr 1 000 000

Sea Venture AS kr 3 687 026

Sum kr 4 687 026

Kortsiktige fordringer: kr 408 074

Sikkerhetstillelse

Otto Koch AS har stilt sikkerhet til tilknyttede selskap med kr 2 960 000

Kortsiktig konserngjeld:

Posten på 716 728 kr gjelder sirkelkonsernbidrag Bygarasjen Bodø AS



Otto Koch AS - årsregnskap 2022

Noter 2022

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Sanoma AS	100,00 %	100,00 %	15 817	1 013 629
Sea Venture AS	64,54 %	64,54 %	-824 171	4 647 027
Bygarasjen Bodø AS	100,00 %	100,00 %	301 155	9 752 633
Kvartal 11 Bodø AS	66,10 %	66,10 %	-5 222 154	108 460 804

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eierandel %	Stemme-rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Perretgården AS	50,00 %	50,00 %	394 276	2 403 481
Torggarasjen AS	38,02 %	38,02 %	1 360 739	14 240 886
Peon Bodø AS	33,33 %	33,33 %	131 561	1 133 499
Storgaten 12 Bodø AS	33,33 %	33,33 %	0	0

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Konsernkonto bank

Selskapet har en konsernkonto hos banken. Alle selskapene i konsernet har egne brukskonti som er underordnet konsernkontoen. Selskapene i konsernet kausjonerer som solidarisk ansvarlige selvskyldnerkausjonister for de forpliktelser med tillegg av renter og provisjoner, omkostninger m.v. som konsernkontoen viser på ethvert tidspunkt.

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	I år	I fjor
Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen		
Gjeld til kredittinstitusjoner	335 034	48 691 011
Totalt	335 034	48 691 011

Gjenstående lån er hos Santander med sikkerhet i kjøretøy. Lånet er gjort opp innen 5 år.



Otto Koch AS - årsregnskap 2022

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		605 989	508 123
Sum driftsinntekter		605 989	508 123
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	6 717 561	3 942 545
Avskrivning på varige driftsmidler	2	112 261	111 554
Annen driftskostnad		4 236 396	1 912 506
Sum driftskostnader		11 066 218	5 966 604
DRIFTSRESULTAT		(10 460 229)	(5 458 482)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdipkning av markedsb. finansielle oml.m		0	1 106 325
Inntekt på investering i datterselskap		0	745 125
Annen renteinntekt		974 500	195 346
Annen finansinntekt		137 629 119	26 624 202
Sum finansinntekter		138 603 619	28 670 999
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		844 208	0
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		10 000 000	0
Rentekostn. til foretak i samme konsern		124 891	0
Annen rentekostnad		1 081 554	1 319 578
Annen finanskostnad		1 217	225
Sum finanskostnader		12 051 870	1 319 804
NETTO FINANSPOSTER		126 551 749	27 351 195
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		116 091 520	21 892 713
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(2 507 939)	(695 737)
ORDINÆRT RESULTAT		118 599 459	22 588 450
ÅRSRESULTAT		118 599 459	22 588 450
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	4	15 432 000	6 215 000
Mottatt/yttet konsernbidrag	5	0	0
Overføringer annen egenkapital	4	103 167 459	16 373 450
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		118 599 459	22 588 450



Otto Koch AS - årsregnskap 2022

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	4 110 928	1 984 652
Sum immaterielle eiendeler		4 110 928	1 984 652
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	13 342 696	11 731 478
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	548 521	641 375
Sum varige driftsmidler		13 891 217	12 372 853
Andel bygn. i Ansvarlige Selskap			
Sum andel bygn. i ansvarlige selskap		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	82 148 230	36 464 939
Lån til foretak i samme konsern	5	4 687 026	700 000
Investeringer i tilknyttet selskap	6	7 441 351	15 249 795
Investeringer i aksjer og andeler		788 795	649 547
Obligasjoner og andre fordringer.		7 918 661	3 012 409
Andre fordringer	5	7 651 354	6 289 879
Sum finansielle anleggsmidler		110 635 417	62 366 569
SUM ANLEGGSMIDLER		128 637 561	76 724 074
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		28 526	36 096
Fordringer på konsernselskap	5	408 074	15 971 897
Andre fordringer		10 236 805	37 890 780
Sum fordringer		10 673 405	53 898 772
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner		10 335 202	6 042 576
Sum investeringer		10 335 202	6 042 576
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	35 525 360	(11 663 959)
SUM OMLØPSMIDLER		56 533 967	48 277 389
SUM EIENDELER		185 171 528	125 001 463



Otto Koch AS - årsregnskap 2022

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	4 213 720	4 213 720
Sum innskutt egenkapital		4 213 720	4 213 720
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	164 180 026	61 012 567
Sum opptjent egenkapital		164 180 026	61 012 567
SUM EGENKAPITAL		168 393 746	65 226 287
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	335 034	48 691 012
Sum annen langsiktig gjeld		335 034	48 691 012
SUM LANGSIKTIG GJELD		335 034	48 691 012
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		101 005	164 599
Skyldig offentlige avgifter		323 225	(69 611)
Utbytte	4	15 000 000	6 000 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	716 728	2 641 807
Annen kortsiktig gjeld		301 790	2 347 369
SUM KORTSIKTIG GJELD		16 442 748	11 084 164
Sum gjeld		16 777 782	59 775 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		185 171 528	125 001 463

Bodø, den 26.06.2023

Preben Koch
Styrets leder/daglig leder

Johan Jørgen Koch
Styrets nestleder

Cathrine Nerva Koch
Styremedlem

Morten Koch
Styremedlem

Christoffer Bergene
Styremedlem



**Årsregnskap 2022
for
Otto Koch AS - årsregnskap 2022**

Organisasjonsnr. 914178983

Utarbeidet av:

Intunor Services AS
Godkjent regnskapsselskap
Sandakerveien 140
0484 OSLO
Organisasjonsnr. 981085892

