



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	993 175 803
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØSTENSJØ REDERI II AS
Forretningsadresse:	Smedasundet 97B 5525 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

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:	Anett Våge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Driftskostnader	2	77 636	74 612
Sum kostnader		77 636	74 612
Driftsresultat		-77 636	-74 612
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt aksjeutbytte	8		
Finansinntekter	6	1 164 839	56 144 902
Sum finansinntekter		1 164 839	56 144 902
Andel underskudd DIS	2		
Rentekostnad til foretak i samme konsern		739 410	803 171
Finanskostnader	6	758 865	4 937 531
Sum finanskostnader		1 498 274	5 740 702
Netto finans		-333 435	50 404 199
Ordinært resultat før skattekostnad		-411 071	50 329 587
Skattekostnad	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-411 071	50 329 587
Årsresultat		-411 071	50 329 587
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-411 071	50 329 587
Totalresultat		-411 071	50 329 587
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			50 000 000
Avsatt til annen egenkapital			329 587
Overført fra annen egenkapital		-411 071	
Sum overføringer og disponeringer	3	-411 071	50 329 587



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	306 017 435	306 017 435
Lån til foretak i samme konsern	4		
Andre aksjer	1	95	95
Sum finansielle anleggsmidler		306 017 530	306 017 530
Sum anleggsmidler		306 017 530	306 017 530
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			2 000
Konsernfordringer	4, 8		54 918 951
Sum fordringer			54 920 951
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	11 691 035	12 514 109
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer		11 691 035	12 514 109
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		100 784	50 489 953
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		100 784	50 489 953
Sum omløpsmidler		11 791 819	117 925 012
SUM EIENDELER		317 809 349	423 942 542

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10.000 aksjer à 2.000)	5	20 000 000	20 000 000
Beholdning av egne aksjer		4 614 297	4 614 297
Overkurs		292 942 823	292 942 823
Sum innskutt egenkapital		317 557 120	317 557 120
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		252 134	663 205
Sum opptjent egenkapital		252 134	663 205
Sum egenkapital	3	317 809 254	318 220 325
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	4, 8	95	55 722 217
Betalbar skatt	7		
Utbytte	4		50 000 000
Sum kortsiktig gjeld		95	105 722 217
Sum gjeld		95	105 722 217
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		317 809 349	423 942 542



Årsregnskap 2019

Østensjø Rederi II AS

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisors beretning



Østensjø Rederi II AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftskostnader	2	<u>77 636</u>	<u>74 612</u>
Sum driftskostnader		<u>77 636</u>	<u>74 612</u>
Driftsresultat		<u>-77 636</u>	<u>-74 612</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	6	1 164 839	56 144 902
Rentekostnad til foretak i samme konsern		739 410	803 171
Finanskostnader	6	<u>758 865</u>	<u>4 937 531</u>
Resultat av finansposter		<u>-333 435</u>	<u>50 404 199</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-411 071</u>	<u>50 329 587</u>
Skattekostnad	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>-411 071</u>	<u>50 329 587</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	50 000 000
Avsatt til annen egenkapital		0	329 587
Overført fra annen egenkapital		<u>-411 071</u>	<u>0</u>
Sum overføringer	3	<u>-411 071</u>	<u>50 329 587</u>



Østensjø Rederi II AS

Balanse

EIENDELER	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Aksjer i datterselskap	1	306 017 435	306 017 435
Andre aksjer	1	95	95
Sum finansielle anleggsmidler		306 017 530	306 017 530
Sum anleggsmidler		306 017 530	306 017 530
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		0	2 000
Fordring på selskap i samme konsern	4	11 691 035	12 514 109
Tilgode utbytte	4, 8	0	54 918 951
Bankinnskudd, kontanter o.l.		100 784	50 489 953
Sum omløpsmidler		11 791 819	117 925 012
SUM EIENDELER		317 809 349	423 942 542

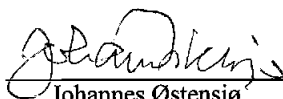


Østensjø Rederi II AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10.000 aksjer à 2.000)	5	20 000 000	20 000 000
Annen innskutt egenkapital		4 614 297	4 614 297
Overkurs		<u>292 942 823</u>	<u>292 942 823</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>317 557 120</u>	<u>317 557 120</u>
Annen egenkapital		<u>252 134</u>	<u>663 205</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>252 134</u>	<u>663 205</u>
Sum egenkapital	3	<u>317 809 254</u>	<u>318 220 325</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	4, 8	95	55 722 217
Utbytte	4	<u>0</u>	<u>50 000 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>95</u>	<u>105 722 217</u>
Sum gjeld		<u>95</u>	<u>105 722 217</u>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		<u>317 809 349</u>	<u>423 942 542</u>

Haugesund, 28.05.2020


Johannes Østensjø
Styreleder / Daglig leder



Østensjø Rederi II AS

Noter til regnskapet 2019

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Klassifisering

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler / langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Investering i aksjer og deltakerlignede selskaper

Investering i aksjer og deltakerlignede selskaper vurderes etter kostmetoden i regnskapet. 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 tilstede.

Konsern

Selskapet er selv datterselskap av Johannes Østensjø d.y. AS, som igjen er eid med 90,01% av Verteks II AS og 9,99% av Verteks AS. Østensjø Rederi II AS er unntatt fra konsernregnskapsplikt etter regnskapslovens §3-7, 1.ledd. Konsernregnskap er derfor ikke utarbeidet og det vises til konsernregnskapet for Verteks II AS for ytterligere informasjon. Verteks II AS har sitt forretningssted i Smedasundet 97B, 5500 Haugesund.

Skatt

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 nyttiggjort.

Note 1 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Selskapets aksjekapital	Antall aksjer	Bokført verdi
Edda Accommodation Holding AS	78,00 %	376 000 000	293 280 000	306 017 435
Edda Accommodation Management Ltd	0,01 %		1	95

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte, og er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:



Østensjø Rederi II AS

Noter til regnskapet 2019

Lovpålagt revisjon	25 000
Annen bistand	0
Sum	<u>25 000</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Egenkapitalbevegelse	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	20 000 000	292 942 823	4 614 297	663 204	318 220 325
Årets resultat	0	0	0	-411 071	-411 071
Avsatt til utbytte	0	0	0	0	0
Egenkapital 31.12	<u>20 000 000</u>	<u>292 942 823</u>	<u>4 614 297</u>	<u>252 133</u>	<u>317 809 254</u>

Note 4 - Konsernmellomværende

2019

2018

Kortsiktige fordringer konsernselskap

Johannes Østensjø d.y. AS - konsernkonto

11 691 035

12 514 109

Tilgode utbytte

Edda Accommodation Holding AS

0

54 918 951

Kortsiktig gjeld konsernselskap

Edda Accommodation Holding AS

95

55 722 217

Selskapet er med i et konsernkontosystem ved DNB Bank ASA med Johannes Østensjø d.y. AS-konsernet, og hefter solidarisk for denne. Totalt innestående 31.12.2019 er NOK 191 154 228.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonæroversikt

Selskapets aksjekapital er på NOK 20.000.000, og består av 10.000 aksjer pålydende 2.000,-.

Alle aksjene har lik stemmerett.

Samtlige aksjer eies av Johannes Østensjø d.y. AS. Selskapets styreformann Johannes Østensjø eier 100% av aksjene i Verteks AS og 84,45% i Verteks II AS, som eier henholdsvis 9,99% og 90,01% av aksjene i Johannes Østensjø d.y. AS.

Note 6 - Finansposter

Finansinntekter	2019	2018
Renter fra konsernselskap	0	929 648
Renteinntekter bank	396 109	294 039
Renteinntekter skatt	0	2 263
Realisert agio, oppgjør lån	768 730	0
Mottatt aksjeutbytte	0	54 918 951
Sum finansinntekter	<u>1 164 839</u>	<u>56 144 902</u>



Østensjø Rederi II AS

Noter til regnskapet 2019

Finanskostnader		
Rentekostnader konsernselskap	739 410	803 171
Disagio mottatt utbytte	10 111	4 891 594
Justering utbytte	747 539	0
Andre rente- og bankomkostninger	1 215	45 937
Sum finanskostnader	<u>1 498 274</u>	<u>5 740 702</u>

Note 7 - Skatter

	2019	2018
Resultat før skattekostnad	-411 071	50 329 587
Permanente forskjeller	0	-2 263
Tilbakeført inntektsført aksjeutbytte	1 625 142	-54 918 951
Justering utbytte	747 539	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 961 610	0
Skattemessig resultat, grunnlag betalbar skatt	<u>0</u>	<u>-4 591 626</u>

Skattekostnad

Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0

Årets skattekostnad

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

Betalbar skatt

Betalbar skatt	0	0
----------------	---	---

Betalbar skatt i balansen

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

Ikke balanseført utsatt skattefordel

<u>578 604</u>	<u>647 693</u>
----------------	----------------

Note 8 - Hendelser etter balansedagen

Covid-19 og redusert oljepris

Utbrudd av Covid-19 viruset, samt vesentlig fall i oljepris i første kvartal 2020 vil påvirke selskapets operasjoner i 2020 og fremover i tid. Omfanget og effektene av dette vil avhenge av videre utvikling, og det er ikke mulig å estimere effektene av dette på nåværende tidspunkt.

Gruppen følger utviklingen knyttet til Covid-19 utbruddet tett, og gjør løpende vurderinger, og iverksetter tiltak, for å minimere effekten på selskapets virksomhet og finansielle resultater.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

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

Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Østensjø Rederi II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Østensjø Rederi II AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

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 avvikle selskapet eller legge ned 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 rettvisende bilde.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 praksis i Norge.

Bergen, 28. mai 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Øyvind Nore
statsautorisert revisor

Fennec Dokumentrisikoktl. VYM5L-FCFKS-05YHD-WUQZZ-T1B4H-83ZWS



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"TM - 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."

Øyvind Nore

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-485745

IP: 84.211.xxx.xxx

2020-05-28 20:32:02Z



Penneo Dokumentnøkkel: VYMSL-FCFKS-OSYHQ-WUJZZ-T1B4H-83ZWS

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 læst 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/validate>