



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	962 961 932
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØSTLANDSKE KOLONIALAGENTURER AS
Forretningsadresse:	Bassengvegen 28 2821 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Svein Ove Engevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.05.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	750
Annen driftsinntekt		96 000	15 000
Sum inntekter		96 000	15 750
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	41 800	41 800
Annen driftskostnad	2	560 239	444 561
Sum kostnader		602 039	486 361
Driftsresultat		-506 039	-470 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	6 702 000
Annen renteinntekt		373 134	144 666
Annen finansinntekt		671 042	677 799
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	1 099 861	0
Sum finansinntekter		2 144 037	7 524 465
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	634 329	2 036 082
Annen rentekostnad		242	0
Annen finanskostnad		65 800	2 500
Sum finanskostnader		-700 371	-2 038 582
Netto finans		1 443 666	5 485 883
Resultat før skattekostnad		937 628	5 015 273
Skattekostnad		89 036	1 553
Årsresultat		848 592	5 013 720
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4	35 240	0
Annen egenkapital		813 352	5 013 720



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		848 592	5 013 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	67 000	108 800
Sum varige driftsmidler		67 000	108 800
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 4	542 805	1 177 134
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	6 264 267	6 314 267
Sum finansielle anleggsmidler		6 807 072	7 491 401
Sum anleggsmidler		6 874 072	7 600 201
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		96 000	750
Andre kortsiktige fordringer		0	182 745
Konsernfordringer	4	0	6 702 000
Sum fordringer		96 000	6 885 495
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	5 395 895	5 269 499
Sum investeringer		5 395 895	5 269 499
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 478 432	8 943 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 478 432	8 943 621
Sum omløpsmidler		15 970 327	21 098 616



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		22 844 399	28 698 818
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Overkurs		183	183
Sum innskutt egenkapital		30 183	30 183
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		22 206 370	21 393 018
Sum opptjent egenkapital		22 206 370	21 393 018
Sum egenkapital		22 236 553	21 423 201
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 242	17 584
Betalbar skatt		79 096	1 553
Kortsiktig konserngjeld	4	515 453	7 236 273
Annen kortsiktig gjeld		2 055	20 206
Sum kortsiktig gjeld		607 846	7 275 616
Sum gjeld		607 846	7 275 616
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 844 399	28 698 818



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 370295

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 961 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTLANDSKE KOLONIALAGENTURER AS
Forretningsadresse: Bassengvegen 28
2821 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Svein Ove Engevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 18.05.2024

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: 962 961 932
ØSTLANDSKE KOLONIALAGENTURER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	750
Annen driftsinntekt		96 000	15 000
Sum inntekter		96 000	15 750
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	41 800	41 800
Annen driftskostnad	2	560 239	444 561
Sum kostnader		602 039	486 361
Driftsresultat		-506 039	-470 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	6 702 000
Annen renteinntekt		373 134	144 666
Annen finansinntekt		671 042	677 799
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	1 099 861	0
Sum finansinntekter		2 144 037	7 524 465
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	634 329	2 036 082
Annen rentekostnad		242	0
Annen finanskostnad		65 800	2 500
Sum finanskostnader		-700 371	-2 038 582
Netto finans		1 443 666	5 485 883
Resultat før skattekostnad		937 628	5 015 273
Skattekostnad		89 036	1 553
Årsresultat		848 592	5 013 720
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4	35 240	0
Annen egenkapital		813 352	5 013 720
Sum overføringer og disponeringer		848 592	5 013 720



Organisasjonsnr: 962 961 932
ØSTLANDSKE KOLONIALAGENTURER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	1	67 000	108 800
Sum varige driftsmidler		67 000	108 800
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 3, 4			
		542 805	1 177 134
Lån til foretak i samme konsern			
	4, 5	6 264 267	6 314 267
Sum finansielle anleggsmidler		6 807 072	7 491 401
Sum anleggsmidler		6 874 072	7 600 201
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
		96 000	750
Andre kortsiktige fordringer			
		0	182 745
Konsernfordringer			
	4	0	6 702 000
Sum fordringer		96 000	6 885 495
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	3	5 395 895	5 269 499
Sum investeringer		5 395 895	5 269 499
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		10 478 432	8 943 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 478 432	8 943 621
Sum omløpsmidler		15 970 327	21 098 616
SUM EIENDELER		22 844 399	28 698 818

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	30 000	30 000
Overkurs	183	183
Sum innskutt egenkapital	30 183	30 183
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	22 206 370	21 393 018
Sum opptjent egenkapital	22 206 370	21 393 018
Sum egenkapital	22 236 553	21 423 201
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelse	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	11 242	17 584
Betalbar skatt	79 096	1 553
Kortsiktig konserngjeld	4 515 453	7 236 273
Annen kortsiktig gjeld	2 055	20 206
Sum kortsiktig gjeld	607 846	7 275 616
Sum gjeld	607 846	7 275 616
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	22 844 399	28 698 818



Organisasjonsnr: 962 961 932
ØSTLANDSKE KOLONIALAGENTURER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp



Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	238876.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	238876.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	171876.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	67000.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	41800.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Det er ingen transaksjoner med datterselskap

Internegevinst på transaksjonene



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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6264267.00	13016267.00

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	515453.00	7236273.00

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

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

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
6264267.00

Mer om fordringer

Fordring på konsernselskap er et ansvarlig lån med forfall 01.01.2031

Note

3

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Markedsbaserte aksjer og obligasjoner	5395895.00	1099861.00
Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskap	542805.00	-634329.00

<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	5938700.00	465532.00

Mer om finansielle instrumenter

Selskapet bruker markedsverdiprinsippet ved vurdering av investeringer i aksjefond, rentefond og lignende.

Beskrivelse av finansielle derivater

<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



ØSTLANDSKE KOLONIALAGENTURER AS
962 961 932

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	750
Annen driftsinntekt		96 000	15 000
Sum driftsinntekter		96 000	15 750
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-41 800	-41 800
Annen driftskostnad	2	-560 239	-444 561
Sum driftskostnader		-602 039	-486 361
Driftsresultat		-506 039	-470 611
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	6 702 000
Annen renteinntekt		373 134	144 666
Annen finansinntekt		671 042	677 799
Verdøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	1 099 861	0
Sum finansinntekter		2 144 037	7 524 465
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	-634 329	-2 036 082
Annen rentekostnad		-242	0
Annen finanskostnad		-65 800	-2 500
Sum finanskostnader		-700 371	-2 038 582
Netto finans		1 443 666	5 485 883
Resultat før skattekostnad		937 628	5 015 273
Skattekostnad		-89 036	-1 553
Årsresultat		848 592	5 013 720
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag	4	35 240	0
Annen egenkapital		813 352	5 013 720
Sum overføringer		848 592	5 013 720



ØSTLANDSKE KOLONIALAGENTURER AS
962 961 932

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	67 000	108 800
Sum varige driftsmidler		67 000	108 800
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 4	542 805	1 177 134
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	6 264 267	6 314 267
Sum finansielle anleggsmidler		6 807 072	7 491 401
Sum anleggsmidler		6 874 072	7 600 201
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		96 000	750
Kortsiktige konsernfordringer	4	0	6 702 000
Andre kortsiktige fordringer		0	182 745
Sum fordringer		96 000	6 885 495
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	5 395 895	5 269 499
Sum investeringer		5 395 895	5 269 499
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 478 432	8 943 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 478 432	8 943 621
Sum omløpsmidler		15 970 327	21 098 616
SUM EIENDELER		22 844 399	28 698 818



ØSTLANDSKE KOLONIALAGENTURER AS
962 961 932

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Overkurs		183	183
Sum innskutt egenkapital		30 183	30 183
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		22 206 370	21 393 018
Sum opptjent egenkapital		22 206 370	21 393 018
Sum egenkapital		22 236 553	21 423 201
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 242	17 584
Betalbar skatt		79 096	1 553
Kortsiktig konserngjeld	4	515 453	7 236 273
Annen kortsiktig gjeld		2 055	20 206
Sum kortsiktig gjeld		607 846	7 275 616
Sum gjeld		607 846	7 275 616
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 844 399	28 698 818

Gjøvik, 19.04.2024

Svein Ove Engevoid
styrets leder / daglig leder



ØSTLANDSKE KOLONIALAGENTURER AS
962 961 932

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ØSTLANDSKE KOLONIALAGENTURER AS
962 961 932

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	238 876
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	238 876
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-171 876
Balansført verdi per 31.12.	67 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	41 800

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 3 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendringer
Markedsbaserte aksjer og obligasjoner	5 395 895	1 099 861
Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskap	542 805	-634 329
Sum	5 938 700	465 532

Mer om finansielle instrumenter

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurdering av investeringer i aksjefond, rentefond og lignende.

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Det er ingen transaksjoner med datterselskap

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	6 264 267	13 016 267

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	515 453	7 236 273

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	6 264 267
---	-----------

Mer om fordringer

Fordring på konsernselskap er et ansvarlig lån med forfall 01.01.2031



ØSTLANDSKE KOLONIALAGENTURER AS
962 961 932

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Electronic signature

Signed by

Narvesen, Henrik

 **bankID**

Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

19.04.2024 15:03:19

Date of birth

1983-10-25

Signature method

Norwegian BankID

This document is signed electronically.

The electronic signature is legally binding. This page is added to provide basic information about the electronic signature(s), and the signed document can be read on the following page(s). Attached is also a PDF with more detailed information about the electronic signature(s), and also an XML file with the contents of the signature(s). The attachments can be used to verify the electronic signature(s) if needed.



NARVESEN REVISJON

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Østlandske Kolonialagenturer AS.

Narvesen Revisjon AS

Storgata 4, 2212 Kongsvinger

Org.nr.: 912 663 930 MVA

www.narvesenrevisjon.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Østlandske Kolonialagenturer AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Medlem av revisorforeningen



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Narvesen Revisjon AS

Henrik Narvesen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)