



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 214 551
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS
Forretningsadresse: Hjellestadvegen 284B
5259 HJELLESTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Karl Håkon Økland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.09.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 15.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		375 000	1 401 109
Sum inntekter		375 000	1 401 109
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	53 410	34 800
Sum kostnader		53 410	34 800
Driftsresultat		321 590	1 366 309
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		556 922	707 594
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		29 983	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		109	194
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		586 796	707 400
Ordinært resultat før skattekostnad		908 386	2 073 710
Skattekostnad på ordinært resultat	3	209 516	641 495
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	1	698 870	1 432 215
Totalresultat		698 870	1 432 215
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		-1 036 778	42 215
Tilleggsutbytte		1 735 648	1 390 000
Sum overføringer og disponeringer		698 870	1 432 215



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 170 323	3 170 323
Sum varige driftsmidler		3 170 323	3 170 323
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	10 015 000	10 015 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	5 802 213	
Andre fordringer	2	21 215 288	19 075 106
Sum finansielle anleggsmidler		37 032 500	29 090 106
Sum anleggsmidler		40 202 823	32 260 430
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		781 250	1 093 750
Andre fordringer		11 112	
Sum fordringer		792 362	1 093 750
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		1 029 983	
Sum investeringer		1 029 983	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		30 693 072	41 010 781
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 693 072	41 010 781
Sum omløpsmidler		32 515 416	42 104 531



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		72 718 240	74 364 961
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	207 220	207 220
Overkurs	6	9 667 213	11 276 859
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		9 874 433	11 484 079
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	62 606 291	62 033 422
Sum opptjent egenkapital		62 606 291	62 033 422
Sum egenkapital		72 480 724	73 517 501
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	37 000	28 000
Sum avsetninger for forpliktelser		37 000	28 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			25 843
Betalbar skatt	3	200 516	671 495
Skyldige offentlige avgifter			118 560
Annen kortsiktig gjeld			3 561
Sum kortsiktig gjeld		200 516	819 459
Sum gjeld		237 516	847 459
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 718 240	74 364 961



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 932353

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 214 551
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS
Forretningsadresse: Hjellestadvegen 294
5259 HJELLESTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Karl Håkon Økland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.09.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 03.10.2022

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: 989 214 551
KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		375 000	1 401 109
Sum inntekter		375 000	1 401 109
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	53 410	34 800
Sum kostnader		53 410	34 800
Driftsresultat		321 590	1 366 309
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		556 922	707 594
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		29 983	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		109	194
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		586 796	707 400
Ordinært resultat før skattekostnad		908 386	2 073 710
Skattekostnad på ordinært resultat	3	209 516	641 495
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	1	698 870	1 432 215
Totalresultat		698 870	1 432 215
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		-1 036 778	42 215
Tilleggsutbytte		1 735 648	1 390 000
Sum overføringer og disponeringer		698 870	1 432 215



Organisasjonsnr: 989 214 551
KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 170 323	3 170 323
Sum varige driftsmidler		3 170 323	3 170 323
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	10 015 000	10 015 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	5 802 213	
Andre fordringer	2	21 215 288	19 075 106
Sum finansielle anleggsmidler		37 032 500	29 090 106
Sum anleggsmidler		40 202 823	32 260 430
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		781 250	1 093 750
Andre fordringer		11 112	
Sum fordringer		792 362	1 093 750
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		1 029 983	
Sum investeringer		1 029 983	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		30 693 072	41 010 781
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 693 072	41 010 781
Sum omløpsmidler		32 515 416	42 104 531
SUM EIENDELER		72 718 240	74 364 961
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	207 220	207 220
Overkurs	6	9 667 213	11 276 859
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		9 874 433	11 484 079
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	62 606 291	62 033 422
Sum opptjent egenkapital		62 606 291	62 033 422
Sum egenkapital		72 480 724	73 517 501
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	37 000	28 000
Sum avsetninger for forpliktelses		37 000	28 000
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			25 843
Betalbar skatt	3	200 516	671 495
Skyldige offentlige avgifter			118 560
Annen kortsiktig gjeld			3 561
Sum kortsiktig gjeld		200 516	819 459
Sum gjeld		237 516	847 459
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 718 240	74 364 961



Organisasjonsnr: 989 214 551
KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 klassifiseringen 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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<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

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsrapport 2021

Karl Håkon Økland Invest AS

Hjellestadvegen 294
5259 HJELLESTAD

Organisasjonsnummer: 989214551



Karl Håkon Økland Invest AS

	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		375 000	1 401 109
SUM DRIFTSINTEKTER		375 000	1 401 109
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	53 410	34 800
SUM DRIFTSKOSTNADER		53 410	34 800
DRIFTSRESULTAT		321 590	1 366 309
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		556 922	707 594
Verdiøkning av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		29 983	0
Rentekostnader		109	194
RESULTAT AV FINANSPOSTER		586 796	707 400
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		908 386	2 073 710
Skattekostnad	3	209 516	641 495
Årsresultat	1	698 870	1 432 215
OVERFØRINGER			
Overført overkurs		-1 609 646	0
Overført til annen egenkapital		572 868	42 215
Til leggsutbytte		1 735 648	1 390 000
SUM OVERFØRINGER		698 870	1 432 215



Karl Håkon Økland Invest AS

	Note	2021	2020
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 170 323	3 170 323
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		3 170 323	3 170 323
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investering i tilknyttet selskap	5	10 015 000	10 015 000
Lån til tilknyttet selskap	5	5 802 213	0
Fordring på aksjonær eller likestilt med aksjonær	2	21 215 288	19 075 107
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		37 032 500	29 090 107
SUM ANLEGGSMIDLER		40 202 823	32 260 430
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		781 250	1 093 750
Andre fordringer		11 112	0
SUM FORDRINGER		792 362	1 093 750
INVESTERINGER			
Andre markedsbaserte finansielle omløpsmidler		1 029 983	0
SUM INVESTERINGER		1 029 983	0
Bankinnskudd og lignende		30 693 072	41 010 781
SUM OMLØPSMIDLER		32 515 416	42 104 531
SUM EIENDELER		72 718 240	74 364 961



Karl Håkon Økland Invest AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	207 220	207 220
Overkurs	6	9 667 213	11 276 859
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		9 874 433	11 484 079
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	62 606 291	62 033 422
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		62 606 291	62 033 422
SUM EGENKAPITAL		72 480 724	73 517 501
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	3	37 000	28 000
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSE		37 000	28 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til aksjonær		0	3 561
Leverandørgjeld		0	25 843
Betalbar skatt	3	200 516	671 495
Skyldige offentlige avgifter		0	118 560
SUM KORTSIKTIG GJELD		200 516	819 459
SUM GJELD		237 516	847 459
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 718 240	74 364 961

Bergen, 20.09.2022
Styret for Karl Håkon Økland Invest AS

Karl Håkon Økland
styrets leder/daglig leder



KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS

NOTER 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og goodwill skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer. Finansielle anleggsmidler nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.

Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke betalt honorar til styret.

Langsiktig fordring på aksjonær eller likestilt med aksjonær:

Av selskapets langsiktige fordringer er kr. 17.677.457,- lån til selskap som er eid av Karl Henrik Økland og Bjørn Tore Økland. Lånet er renteberegnet med en rentesats på 2,60%. Det er stilt tilfredsstillende sikkerhet for lånet

Av selskapets langsiktige fordringer er kr. 3.471.331,- lån til personlig aksjonær og aksjonærs nærstående. Lånet er renteberegnet med en rentesats på 1,5%. Det er stilt tilfredsstillende sikkerhet for lånet.



KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS

NOTER 2021

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2021	2020
Resultat før skattekostnad	908 386	2 073 710
Permanente forskjeller	42 451	844 532
Endring i midlertidige forskjeller	(39 402)	134 009
Årets skattegrunnlag	911 435	3 052 251
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	200 516	671 495

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2021	2020
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	(67 546)	(84 432)
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	-	(81 450)
Gevinst- og tapskonto	235 736	294 670
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	168 190	128 788
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	37 000	28 000

Spesifikasjon av skattekostnad	2021	2020
Betalbar skatt	200 516	671 495
Endring utsatt skatt	9 000	(30 000)
Skattekostnad	209 516	641 495

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Note 4 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Fiskeredskap	Tomt/bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	177 700	3 170 323	3 348 023
Tilang (+)	-	-	-
Avgang (-)	-	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	177 700	3 170 323	3 348 023
Akk. Avskrivninger	177 700	-	177 700
Akk. Nedskrivninger	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	-	3 170 323	3 170 323
Årets avskrivninger	-	-	-
Fast eiendom avskrives ikke			



KARL HÅKON ØKLAND INVEST AS

NOTER 2021

Note 5 – Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Oversikt over datterselskap, tilknyttede selskap og felles kontrollert virksomhet

Foretaksnavn	Forretningskontor	Eierandel/ Stemmeandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Ocean Venture AS*	Bergen	50,0 %	kr 40 446 381	kr 4 224 353

Det utarbeides ikke konsernregnskap, jf. RL §1-6 / § 3-2.

*Resultat for 2020

Selskapet har ytt lån på kr 5.802.213,- til Ocean Venture AS. Lånet er renteberegnet med 4%

Foretaksnavn	Kostpris	Bokført pr. 31.12
Ocean Venture AS	10 015 000	10 015 000
Sum	10 015 000	10 015 000

Note 6 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	20 722	10	207 220

Aksjeeiere

Aksjonær(er) ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
Karl Håkon Økland	18 200	87,8 %	87,8 %	styrets leder
Bjørn Tore Våge Økland	1 261	6,1 %	6,1 %	
Karl Henrik Våge Økland	1 261	6,1 %	6,1 %	
Sum:	20 722	100 %	100 %	

Avstemming av egenkapital

EK transaksjon	Aksjekapital	Overskurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	207 220	11 276 859	62 033 422	73 517 501
Tileggsutbytte		(1 609 646)	(126 002)	(1 735 648)
Resultat			698 870	698 870
Egenkapital 31.12	207 220	9 667 213	62 606 291	72 480 724



Til generalforsamlingen i
Karl Håkon Økland Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert Karl Håkon Økland Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 698.870. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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.

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. Betyrrende 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. 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 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.

Fakta Revisjon AS
Solheimsgaten 15
5058 Bergen

Tlf. 55 21 05 90

www.f-r.no
Org.nr. 986 462 406 MVA

Medlem av Den Norske Revisorforening



- 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, 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 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 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap og etter frist for innsending av årsregnskap til Regnskapsregisteret

Bergen, 23.september 2022

Fakta Revisjon AS

Bjørn Egil Moldestad
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)





Elektronisk signatur

Signert av

Moldestad, Bjørn Egil

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

23.09.2022 21.34.53

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.