



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 084 992
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OTELIO AS
Forretningsadresse: Øravegen 2
6650 SURNADAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Lars Ove Løseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2020

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, 08.08.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 19 737 | 18 814 |
| Sum kostnader | | 19 737 | 18 814 |
| Driftsresultat | | -19 737 | -18 814 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 10 915 | 10 597 |
| Annen renteinntekt | | 10 062 | 5 709 |
| Annen finansinntekt | | 3 167 | 3 167 |
| Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m | | 21 876 | |
| Sum finansinntekter | | 46 020 | 19 473 |
| Verdiendr. av markedsb. finansielle oml.m | | | 8 853 |
| Sum finanskostnader | | | 8 853 |
| Netto finans | | 46 020 | 10 619 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 26 284 | -8 194 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 292 | 151 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 25 992 | -8 345 |
| Årsresultat | | 25 992 | -8 345 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 25 992 | -8 345 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | 25 992 | -8 345 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 25 992 | -8 345 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 374 752 | 363 837 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 374 752 | 363 837 |
| Sum anleggsmidler | | 374 752 | 363 837 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 82 176 | 60 299 |
| Sum investeringer | | 82 176 | 60 299 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 897 464 | 901 622 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 897 464 | 901 622 |
| Sum omløpsmidler | | 979 639 | 961 922 |
| SUM EIENDELER | | 1 354 391 | 1 325 759 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 3 | 600 000 | 600 000 |
| Overkurs | 3 | 6 000 | 6 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 606 000 | 606 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 741 849 | 715 858 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 741 849 | 715 858 |
| Sum egenkapital | | 1 347 849 | 1 321 858 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 250 | 3 750 |
| Betalbar skatt | 2 | 292 | 151 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 542 | 3 901 |
| Sum gjeld | | 6 542 | 3 901 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 354 391 | 1 325 759 |



Kristiansund
Aure | Molde | Sunndal
Sumadal | Tingvoll

ROLF K. SÆTHER
THOMAS BJØRSETH
GEIR OVE BRANDSHAUG
Statsautoriserte revisorer
KNUT H. MUNDAL
TORIL ULFSNES
JOSTEIN Ø. IVERSEN
Registrerte revisorer

I samarbeid med
Romsdal Revisjon

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Otelio AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Otelio AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 25 992. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Styrets og daglig leders 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 internkontroll 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.

NORDMØRE REVISJON AS
Revisorregisteret / Foretaksregisteret NO 961 225 930 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgt. 34, 6508 Kristiansund tlf: 715 715 00 faks: 715 715 01
E-post: kristiansund@nordmore-revisjon.no



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Kristiansund, 16. juni 2020

Nordmøre Revisjon AS

Thomas Bjørseth

Statsautorisert revisor



Otelio AS

Noter 2019

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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 antas ikke 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi.

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 forskjellene 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke utbetalt noe lønn eller styrehonorar i 2019. Selskapet er derfor ikke omfattet av kravet om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er i løpet av året ytet godtgjørelse til revisor med kr. 15 878.

Noter for Otelio AS

Organisasjonsnr. 994084992



Otelio AS

Noter 2019

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

| | |
|---------------------------------------|------------|
| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | 2019 |
| Beregnet skatt av årets resultat | 292 |
| = Sum betalbar skatt | 292 |
| = Ordinær skattekostnad | 292 |
| Betalbar skatt i balansen består av: | |
| Beregnet skatt av årets resultat | 292 |
| = Betalbar skatt i balansen | 292 |

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|----------|----------|
| Balanseført utsatt skatt | 0 | 0 |
| Balanseført utsatt skattefordel | 0 | 0 |

Note 3 - Aksjekapital

Selskapet har 600 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 600 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets største aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|----------------------|---------------|
| Comikron Invest 2 AS | 600 |

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

| | Antall aksjer |
|-------------------------------------|---------------|
| Daglig leder (indirekte eierandel): | 600 |

Årets endringer i selskapskapitalen:

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Fond for vurderingsforskjeller | Annen EK / udekket tap |
|---------------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|------------------------|
| Pr 1.1. | 600 000 | 6 000 | 0 | 715 858 |
| +Fra årets resultat | | | 0 | 25 992 |
| =Pr 31.12. | 600 000 | 6 000 | 0 | 741 849 |

Noter for Otelio AS

Organisasjonsnr. 994084992



Otelio AS

Noter 2019

Note 4 - Konsernmellomværende

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Fordringer | | |
| Andre langsiktige fordringer | 374 752 | 363 837 |
| Sum fordringer | 374 752 | 363 837 |
| Gjeld | | |
| Sum gjeld | 0 | 0 |

Beløpet gjelder lån til morselskap. Lånet er renteberegnet med 3 %.

Note 5 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

| | I år | I fjor |
|-----------------------------|--------|--------|
| Balanseført verdi pr 31.12. | 82 176 | 60 299 |



Otelio AS

Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 19 737 | 18 814 |
| Sum driftskostnader | | 19 737 | 18 814 |
| DRIFTSRESULTAT | | (19 737) | (18 814) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m | | 21 876 | 0 |
| Renteinnt. fra foretak i samme konsern | | 10 915 | 10 597 |
| Annen renteinntekt | | 10 062 | 5 709 |
| Annen finansinntekt | | 3 167 | 3 167 |
| Sum finansinntekter | | 46 020 | 19 473 |
| Finanskostnader | | | |
| Verdiendr. av markedsb. finansielle oml.m | | 0 | 8 853 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 8 853 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 46 020 | 10 619 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 26 284 | (8 194) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 292 | 151 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 25 992 | (8 345) |
| ÅRSRESULTAT | | 25 992 | (8 345) |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | 25 992 | (8 345) |
| SUM OVERFØRINGER | | 25 992 | (8 345) |

Årsregnskap for Otelio AS

Organisasjonsnr. 994084992



Otelio AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------------------------|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 374 752 | 363 837 |
| Sum anleggsmidler | | 374 752 | 363 837 |
| Omløpsmidler | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 5 | 82 176 | 60 299 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 897 464 | 901 622 |
| Sum omløpsmidler | | 979 639 | 961 922 |
| SUM EIENDELER | | 1 354 391 | 1 325 759 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 3 | 600 000 | 600 000 |
| Overkursfond | 3 | 6 000 | 6 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 606 000 | 606 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 741 849 | 715 858 |
| Sum opptjent egenkapital | | 741 849 | 715 858 |
| Sum egenkapital | | 1 347 849 | 1 321 858 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 250 | 3 750 |
| Betalbar skatt | 2 | 292 | 151 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 542 | 3 901 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 354 391 | 1 325 759 |

Surnadal, 16.06.2020

Lars Ove Løseth
styrets leder / daglig lederLars Løseth
styremedlemBirgit Løseth
styremedlem



**Årsregnskap 2019
for
Otelio AS**