



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	967 461 490
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KJELL A ØSTNES AS
Forretningsadresse:	Tullins gate 2 0166 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Crowe Partner Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.06.2023

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, 08.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		169 319 346	190 541 138
Annen driftsinntekt		8 133 415	18 982 452
Sum inntekter		177 452 761	209 523 590
Kostnader			
Varekostnad		150 053 969	171 860 358
Lønnskostnad	5,6	13 013 633	21 021 697
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	447 228	225 117
Annen driftskostnad		8 211 584	5 071 247
Sum kostnader		171 726 414	198 178 419
Driftsresultat		5 726 347	11 345 171
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 249	
Annen finansinntekt		3 241 437	23 712 417
Sum finansinntekter		3 258 686	23 712 417
Nedskrivning av finansielle eiendeler			8 260 073
Annen rentekostnad		642 975	261 398
Annen finanskostnad		6 429 975	5 681 094
Sum finanskostnader		7 072 950	14 202 565
Netto finans		-3 814 264	9 509 852
Ordinært resultat før skattekostnad		1 912 083	20 855 023
Skattekostnad på ordinært resultat	8	444 217	2 121 371
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 467 866	18 733 652
Årsresultat		1 467 866	18 733 652
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	1 467 866	18 733 652
Sum overføringer og disponeringer		1 467 866	18 733 652



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		49 988	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2,11	258 361	736 902
Sum varige driftsmidler		308 349	736 902
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	29 177 375	26 409 907
Investeringer i tilknyttet selskap		250 000	
Andre fordringer		18 791 377	10 106 645
Sum finansielle anleggsmidler		48 218 752	36 516 552
Sum anleggsmidler		48 527 101	37 253 454
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 578 789	20 096 129
Andre fordringer		51 209 594	55 035 042
Konsernfordringer		108 613	
Sum fordringer		52 896 996	75 131 171
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 029 915	1 895 028
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 029 915	1 895 028
Sum omløpsmidler		53 926 911	77 026 199
SUM EIENDELER		102 454 012	114 279 653

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	949 500	949 500
Beholdning av egne aksjer		-45 500	
Overkurs	4	3 054 500	3 054 500
Sum innskutt egenkapital		3 958 500	4 004 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	30 255 744	33 601 979
Sum opptjent egenkapital		30 255 744	33 601 979
Sum egenkapital		34 214 244	37 605 979
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8,9	36 274	120 920
Sum avsetninger for forpliktelser		36 274	120 920
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			2 033 096
Sum annen langsiktig gjeld			2 033 096
Sum langsiktig gjeld		36 274	2 154 016
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		616 152	382 865
Betalbar skatt	8,9		2 152 626
Skyldige offentlige avgifter		1 685 775	1 257 215
Annen kortsiktig gjeld	7	65 901 567	70 726 952
Sum kortsiktig gjeld		68 203 494	74 519 658
Sum gjeld		68 239 768	76 673 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		102 454 012	114 279 653



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		400 530 635	323 428 504
Sum inntekter		400 530 635	323 428 504
Kostnader			
Varekostnad		323 647 891	253 133 429
Lønnskostnad	5,6	20 996 652	41 827 592
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	9 767 040	11 077 452
Annen driftskostnad		38 186 872	16 352 232
Sum kostnader		392 598 455	322 390 705
Driftsresultat		7 932 180	1 037 799
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 648	160 971
Annen finansinntekt		8 754 193	6 139 569
Sum finansinntekter		8 787 841	6 300 540
Annen rentekostnad		3 803 908	2 010 390
Annen finanskostnad		12 831 328	8 318 533
Sum finanskostnader		16 635 236	10 328 923
Netto finans		-7 847 395	-4 028 383
Ordinært resultat før skattekostnad		84 785	-2 990 584
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 694 023	4 470 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 778 808	-7 460 826
Årsresultat		1 778 808	-7 460 826
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 778 809	-7 460 827
Sum overføringer og disponeringer		1 778 809	-7 460 827



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		380 591	
Utsatt skattefordel		3 046 492	
Goodwill	2	10 956 724	14 608 966
Sum immaterielle eiendeler		14 383 807	14 608 966
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		277 456	
Maskiner og anlegg		312 732	
Helikoptre		128 415 935	71 062 213
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2,11	3 071 724	2 886 850
Sum varige driftsmidler		132 077 847	73 949 063
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		250 000	
Andre fordringer			2 477 519
Sum finansielle anleggsmidler		250 000	2 477 519
Sum anleggsmidler		146 711 654	91 035 548
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		15 028 947	5 891 557
Sum varer		15 028 947	5 891 557
Fordringer			
Kundefordringer	7	23 788 898	36 116 051
Andre fordringer		90 847 542	61 060 323
Sum fordringer		114 636 440	97 176 374
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		13 158 689	28 950 309
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 158 689	28 950 309



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		142 824 076	132 018 240
SUM EIENDELER		289 535 730	223 053 788
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	949 500	949 500
Beholdning av egne aksjer		-45 500	
Overkurs	4	3 054 500	3 054 500
Sum innskutt egenkapital		3 958 500	4 004 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		41 483 014	31 153 137
Sum opptjent egenkapital		41 483 014	31 153 137
Minoritetsinteresser		13 737 454	942 755
Sum egenkapital		59 178 968	36 099 892
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8,9		1 228 605
Sum avsetninger for forpliktelser			1 228 605
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	98 736 012	44 424 844
Øvrig langsiktig gjeld		7 105 342	9 238 438
Sum annen langsiktig gjeld		105 841 354	53 663 282
Sum langsiktig gjeld		105 841 354	54 891 887
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 629 343	20 975 927
Betalbar skatt	8,9	2 272 702	4 357 154
Skyldige offentlige avgifter		3 875 619	2 404 425



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld		108 737 745	104 324 502
Sum kortsiktig gjeld		124 515 409	132 062 008
Sum gjeld		230 356 763	186 953 895
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		289 535 731	223 053 787



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i **Kjell A Østnes AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Kjell A Østnes AS'** årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet som viser et overskudd på **NOK 1 467 865**, og består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som viser et overskudd på **NOK 1 778 809**, og består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetninge] og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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 og konsernets 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. 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.

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 risikoen, 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Oslo, 8. juni 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Aksel B. Stenhamar
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.
© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Stenhamar, Aksel Bøe
Norwegian BankID

Dato og tid

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

08.06.2023 12.20.12

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 signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Kjell A Østnes AS
org. nr. 967 461 490

ÅRSREGNSKAP 31.12.2022

Innhold:

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Kontantstrømoppstilling



KJELL A ØSTNES AS ÅRSBERETNING 2022

VIRKSOMHETENS ART OG HVOR DEN DRIVES

Kjell A Østnes AS representerer helikopterprodusenten Airbus og motorprodusenten SAFRAN. Selskapets forretningsvirksomhet er rettet både mot det sivile og militære marked. Selskapet er lokalisert i Oslo.

Det heleide datterselskapet Østnes AERO AS representerer helikopterprodusenten Airbus og motorprodusenten SAFRAN, i forbindelse med delesalg til nordiske kunder. Selskapet etablerte i 2020 et nytt vedlikeholds-senter for helikopter på Eggemoen, som er Airbus autorisert og siden 2021 også sertifisert av SAFRAN.

Det heleide datterselskapet Dragonfly AS, som ble kjøpt i 2019, tilbyr leasing og finansiering av mindre helikoptre.

Det heleide datterselskapet Kjell A Østnes AB, som ble etablert i 2021, selger helikopter i det Svenske og Finske markedet.

Fortsatt drift - FRAMTIDSUTSIKTER

Det er styrets oppfatning, etter vurdering av årsregnskapet for 2022 og utsiktene for 2023, at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Det er tilfredsstillende likviditet i selskapet. Regnskapet er gjort opp under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapet brukte i 2021 mye tid på å samlokalisere Support og CAMO med teknisk avdeling på Eggemoen for å realisere planen med en One Stop Shop. I 2022 er dette arbeidet planmessig videreført for å sikre god en samhandling og enda bedre stabilitet. Det er derfor nå etablert et godt utgangspunkt for å kunne realisere det strategiske- og kommersielle potensialet i virksomheten på Eggemoen.

Konsernets strategi- og vekstplaner for den neste tre til fem-årsperioden vil i basis bygge på konsernets distribusjons- og representasjonsavtaler med Airbus og Safran. Med en kraftfull og framtidrettet One Stop Shop organisering og Dragonfly som et robust og fleksibelt verktøy for kundefinansiering, har konsernet lagt grunnlaget for en målrettet vekst og utvikling. Mål og planer legges for at konsernet skal vokse og styrke sin posisjon i hele markedsterritoriet der vi er representanter for hovedleverandørene. Sverige og Finland representerer i den sammenheng et betydelig potensial for konsernet.

Arbeidsmiljø

Det har vært 6 ansatte i selskapet gjennom 2022, og 29 totalt i konsernet. Det er styrets oppfatning at arbeidsmiljøet og trivselen på arbeidsplassen er god. Det er ikke meldt om alvorlige fysiske skader eller uhell i tilknytning til arbeidet.

Det totale sykefravær i 2022 har vært 3 dager. Dette utgjør mindre enn 1 % av antall dagsverk og vurderes som veldig bra. I konsernet har det totale sykefraværet vært 68 dager. Dette vurderes også som bra.

Miljø

Selskapet driver ikke produksjon som medfører forurensning av det ytre miljø.

ÅPENHETSLOVEN

Redegjørelsen etter åpenhetsloven vil være tilgjengelig på selskapets hjemmesider, <https://www.ostnes.com/> innen 30.06.2023.



Likestilling

Sett ut ifra en situasjon hvor selskapets aksjonærer i vesentlig grad deltar aktivt i selskapet og relativt beskjedent antall ansatte i selskapet, er selskapet bevisst i sin rekrutteringspolitikk med hensyn til å oppnå likestilling mellom kjønnene på alle plan.

STYREANSVARSFORSIKRING

Selskapet har ikke etablert styreansvarsforsikring.

Finansiell risiko

Selskapet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt valutarisiko. Målsettingen er å avdempe den finansielle risiko i størst mulig grad gjennom størst mulig balanse mellom ulike valutaer. Konsernet har ikke hatt vesentlige tap på fordringer, men vurderer situasjonen fortløpende. Likviditeten i selskapet og konsernet anses som tilfredsstillende og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

Resultat, finansiering og likviditet

Selskapets driftsinntekter i 2022 ble på 177,5 mkr (209,5 mkr). Selskapet hadde et driftsresultat i 2022 på 5,7 mkr (11,3 mkr), og et resultat etter skatt på 1,5 mkr (18,7 mkr).

Konsernets driftsinntekter i 2022 ble på 400,5 mkr (323,4 mkr). Konsernet hadde et driftsresultat i 2022 på 7,9 mkr (1,0 mkr) og et resultat etter skatt på 1,8 mkr (-7,5 mkr).

Både selskapets og konsernets netto kontantstrøm i 2022 var negativ. Det vises i den sammenheng til kontantstrømanalyse i årsregnskapet.

Selskapets total kapital pr 31.12.2022 var på 102,5 mkr (114,3 mkr), mens egenkapitalen var på 34,2 mkr (37,6 mkr). Selskapets egenkapitalandel var dermed på 33,4 % (32,9 %)

Konsernets total kapital pr 31.12.2022 var på 289,5 mkr (223,1 mkr), mens egenkapitalen var på 59,2 mkr (36,1 mkr). Konsernet egenkapitalandel var dermed på 20,4 % (16,2 %)

Selskapets likviditetssituasjon er etter styrets mening akseptabel. Likviditeten følges nøye og styres både for selskapet og konsernet gjennom løpende likviditetsprognoser.

Årsresultat og disponeringer

I 2022 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 1 467 865 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Til annen egenkapital	1 467 865
	Oslo, 30.05.2023
	Styret i Kjell A Østnes AS

Tina Østnes Øye
styremedlem

Frode Østnes
styreleder/daglig leder

Terje Male
styremedlem

Stine Østnes
styremedlem

Tore Strid
styremedlem



Kjell A Østnes AS

Org. nr. 967 461 490 MVA

Resultatregnskap	Note	2022	2021	Konsern 2022	Konsern 2021
DRIFTSINNTEKT					
Salgsinntekter		169 319 346	190 541 138	400 530 635	323 428 504
Annen driftsinntekt		8 133 415	18 982 452	-	-
Sum driftsinntekt		177 452 761	209 523 590	400 530 635	323 428 504
DRIFTSKOSTNAD					
Varekostnad		150 053 969	171 860 358	323 647 891	253 133 429
Lønnskostnad	5,6	13 013 633	21 021 697	20 996 652	41 827 592
Ordinære avskrivninger	2	447 228	225 117	9 767 040	11 077 452
Annen driftskostnad		8 211 584	5 071 247	38 186 872	16 352 232
Sum driftskostnad		171 726 414	198 178 419	392 598 454	322 390 705
DRIFTSRESULTAT		5 726 347	11 345 171	7 932 181	1 037 799
FINANSINNTEKT OG FINANSKOSTNAD					
Annen renteinntekt		17 249	-	33 648	160 971
Annen finansinntekt		3 241 437	23 712 417	8 754 193	6 139 569
Nedskrivning finansielle anleggsmidler		-	8 260 073	-	-
Annen rentekostnad		642 975	261 398	3 803 908	2 010 390
Annen finanskostnad		6 429 975	5 681 094	12 831 328	8 318 533
Netto finansposter		-3 814 265	9 509 852	-7 847 395	-4 028 383
Ordinært resultat før skattekostnad		1 912 082	20 855 023	84 786	-2 990 585
Skattekostnad på ordinært resultat	8	444 217	2 121 371	-1 694 023	4 470 242
ÅRSRESULTAT		1 467 865	18 733 652	1 778 809	-7 460 827
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT					
Tilleggsutbytte		-	-	-	-
Avsatt utbytte		-	-	-	-
Til/ fra (-) annen egenkapital	4	1 467 865	18 733 652	1 778 809	-7 460 827
Sum		1 467 865	18 733 652	1 778 809	-7 460 827



Kjell A Østnes AS

Org. nr. 967 461 490 MVA

Balanse pr. 31. desember

	Note	31.12.2022	31.12.2021	Konsern 31.12.2022	Konsern 31.12.2021
ANLEGGSMIDLER					
Immaterielle eiendeler					
Utsatt skattefordel		-	-	3 046 492	-
Programvare		-	-	380 591	-
Goodwill	2	-	-	10 956 724	14 608 966
Sum immaterielle eiendeler		-	-	14 383 808	14 608 966
Varige driftsmidler					
Bygninger		-	-	277 456	-
Helikoptre		-	-	128 415 935	71 062 213
Maskiner, biler mv.		49 988	-	312 732	-
Driftsløsøre, inventar mv.	2,11	258 361	736 902	3 071 724	2 886 850
Sum varige driftsmidler		308 349	736 902	132 077 847	73 949 062
Finansielle anleggsmidler					
Aksjer i datterselskap	7	29 177 375	26 409 907	-	-
Investering i felleskontrollert virksomhet		250 000	-	250 000	-
Langsiktige fordringer		18 791 377	10 106 645	0	2 477 519
Sum finansielle anleggsmidler		48 218 753	36 516 552	250 000	2 477 519
SUM ANLEGGSMIDLER		48 527 102	37 253 454	146 711 655	91 035 547
OMLØPSMIDLER					
Varer		-	-	15 028 947	5 891 557
Fordringer					
Kundefordringer	7	1 578 789	20 096 129	23 788 898	36 116 051
Andre kortsiktige fordringer		51 209 594	55 035 042	90 847 542	61 060 323
Andre kortsiktige fordringer konsern		108 613	-	-	-
Sum fordringer		52 896 995	75 131 171	114 636 440	97 176 374
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 029 915	1 895 028	13 158 689	28 950 309
SUM OMLØPSMIDLER		53 926 910	77 026 199	142 824 076	132 018 241
SUM EIENDELER		102 454 012	114 279 653	289 535 730	223 053 788



Kjell A Østnes AS

Org. nr. 967 461 490 MVA

Balanse pr. 31. desember

	Note	31.12.2022	31.12.2021	Konsern 31.12.2022	Konsern 31.12.2021
EGENKAPITAL					
Innskutt egenkapital					
Aksjekapital	3	949 500	949 500	949 500	949 500
Egne aksjer		-45 500	-	-45 500	-
Overkurs	4	3 054 500	3 054 500	3 054 500	3 054 500
Sum innskutt egenkapital		3 958 500	4 004 000	3 958 500	4 004 000
Opptjent egenkapital					
Annen egenkapital	4	30 255 744	33 601 979	41 483 014	31 153 137
Sum opptjent egenkapital		30 255 744	33 601 979	41 483 014	31 153 137
Minoritet		-	-	13 737 454	942 755
SUM EGENKAPITAL		34 214 244	37 605 979	59 178 968	36 099 892
GJELD					
Avsetning for forpliktelser					
Utsatt skatt	8,9	36 274	120 920	-	1 228 605
Sum avsetning for forpliktelser		36 274	120 920	-	1 228 605
Annen langsiktig gjeld					
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	-	-	98 736 012	44 424 844
Annen langsiktig gjeld		-	2 033 096	7 105 342	9 238 438
Sum annen langsiktig gjeld		-	2 033 096	105 841 354	53 663 282
Kortsiktig gjeld					
Leverandørgjeld		616 152	382 865	9 629 343	20 975 927
Betalbar skatt	8,9	-	2 152 626	2 272 702	4 357 154
Skyldig offentlige avgifter		1 685 775	1 257 215	3 875 619	2 404 425
Annen kortsiktig gjeld	7	65 901 567	70 726 952	108 737 745	104 324 502
Sum kortsiktig gjeld		68 203 494	74 519 658	124 515 408	132 062 008
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		102 454 012	114 279 653	289 535 730	223 053 788

Oslo, 30.05.2023

Terje Male
styremedlem

Frode Østnes
Daglig leder/ styreleder

Tore Strid
styremedlem

Stine Østnes
styremedlem

Tina Østnes Øye
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og i tråd med norske regnskapsstandarder og god regnskapsskikk.

Driftsinntekter

Provisjoner inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Andel av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Hovedregler 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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende er benyttet for klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med nedskrivning til virkelig verdi ved ikke forbigående verdifall. Anleggsmidler som verdiforringes avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld føres til nominelt beløp på etableringstidspunktet og endres ikke som følge av renteendring.

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 til å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt tilknyttet egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skattefordel.

Pensjoner

Pensjonsordninger er finansiert via sikrede ordninger og er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres som lønnskostnader.

Konsernregnskapet

Konsernregnskapet for Kjell A. Østnes AS består av selskapene Kjell A. Østnes AS, Kjell A. Østnes AB, Dragonfly AS og Østnes Xo AS m. datterselskapene Østnes Aero AS og Norwegian Camo Support AS. (XO HELICOPTERS AS var pr. 31.12.2021 et datterselskap til Østnes Xo AS. Dette Selskapet ble ikke konsolidert da det ble ansett å være i midlertidig eie da det i Q1 2022 ble tatt ut av konsernet og eierskap i konsernet var mindre enn 12. mnder. Videre har eierskap i Østnes Aero AS vært i ulik i samme periode, men i Q1 er eierskap igjen 100% gjennom 100 % eierskap i Østnes Xo AS.)

Eliminering av aksjer i datterselskapene er basert på oppkjøpsmetoden, hvor den bokførte verdi av aksjer i datterselskaper er eliminert mot egenkapitalen i datterselskapene. Eventuelle mer-/mindreverdi på oppkjøpstidspunktet er henført til de aktuelle eiendeler/gjeld. Merverdier som ikke kan henføres til spesielle balanseposter er klassifisert som goodwill. Goodwill vurderes til virkelig verdi basert på antatt levetid.

Interne mellomværende, gevinster/tap, renter og utbytte o.l mellom konsernselskapene er eliminert i konsernregnskapet.

Kontantstrømanalysen er oppstilt etter den indirekte modellen. Inkludert i likvider er bankinnskudd, kontanter, innvilgede kassekreditter, trekkrettigheter og kassekredittgjeld.



Finansiell risiko

Selskapet er eksponert for valutakursendringer ved at tjenester og noe varer kjøpes inn fra utlandet. I tillegg har selskapene noe salg i valuta.

Note 2 Lønnskostnader

	2022	2021
Lønn	8 979 146	15 465 807
Arbeidsgiveravgift	1 577 314	2 544 553
Pensjonskostnader	1 090 000	1 090 000
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 367 173	1 921 338
Sum	13 013 633	21 021 697

Det har vært gjennomsnittlig 6 ansatte i 2022.
Selskapet har lovpålagt pensjonsordning.

KONSERN

	2022	2021
Lønn	26 855 542	32 810 511
Arbeidsgiveravgift	4 569 830	4 641 608
Pensjonskostnader	2 287 884	1 978 838
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 264 268	2 396 635
Sum	35 977 524	41 827 592

Det har vært gjennomsnittlig 29 ansatte i 2022.
Selskapet har lovpålagt pensjonsordning.

Note 3 Ytelser/Godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelse til daglig leder

	2022
Lønn, bonus, bilgodtgjørelse og telefon	2 001 718
Kostnadsførte pensjonsytelser for daglig leder	173 352
Andre godtgjørelser	265 842
Sum	2 440 912

Styrehonorar	200 000
Godtgjørelse til styret utenom styrehonorar*	

*Enkelte styremedlemmer har ordinære stillinger i selskapet.

	Selskap	Konsern
Revisor, revisjon	167 000	388 600
Revisor, konsulenttjeneste	35 000	70 200

Det regnskapsførte honoraret til revisor er eksklusiv merverdiavgift.



Note 4 Driftsmidler

	Driftsløsøre og inventar	Maskiner, biler mv.	Sum
Kostpris 1.1	1 550 336	1 225 555	2 775 891
Tilgang i året	18 675	0	18 675
Avgang i året	0	0	0
Akk.ordinære avskrivninger	-1 310 649	-1 175 568	-2 486 217
Bokført verdi 31.12	258 361	49 988	308 349
Årets avskrivninger	268 219	179 009	447 228

Konsern

	Driftsløsøre og inventar	Maskiner, biler mv.	Programvare	Sum
Kostpris 1.1	4 843 348	1 375 474	0	6 218 822
Tilgang i året	1 662 167	233 000	466 030	2 361 197
Avgang i året	0	0	0	0
Kostpris per 31.12.2022	6 505 515	1 608 474	466 030	8 580 019
Akk.ordinære avskrivninger	-3 433 790	-1 295 743	-85 439	-4 814 972
Bokført verdi 31.12	3 071 725	312 731	380 591	3 765 047
Årets avskrivninger	1 238 438	251 709	85 439	1 575 586
Avskrivninger	3-5 år	3-5 år	3-5 år	

	Bygg	Helikoptre	Goodwill	Total for konsern
Kostpris per 1.1.2022	0	79 988 279	18 261 207	104 468 308
Tilgang	346 820	63 284 976	0	65 992 993
Avgang		-1 368 820		-1 368 820
Kostpris per 31.12.2022	346 820	141 904 435	18 261 207	169 092 481
Akkumulerte avskrivninger	-69 364	-13 488 500	-7 304 483	-25 677 319
Bokført verdi 31.12.2022	277 456	128 415 935	10 956 724	143 415 162
Årets avskrivninger	69 364	4 469 849	3 652 241	9 767 040
Årets nedskrivninger				0
Avskrivninger	5 år	4 %	5 år	

Selskapet har endret avskrivningssats på helikoptre fra 8 % i 2021 til 4 % i 2022.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	528 863	2 152 626
Endring i utsatt skatt	-84 646	-31 255
Skattekostnad ordinært resultat	444 217	2 121 371
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 912 082	20 855 023
Permanente forskjeller	107 087	-11 212 430
Endring i midlertidige forskjeller	384 756	142 069
Avgitt konsernbidrag	-2 403 924	0
Skattepliktig inntekt	1	9 784 663
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	528 863	2 152 626
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-528 863	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	2 152 626

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-202 695	90 165	292 861
Gevinst – og tapskonto	367 576	459 471	91 895
Sum	164 881	549 636	384 756
Grunnlag for utsatt skatt	164 881	549 636	384 756
Utsatt skatt (22 %)	36 274	120 920	84 646



Note 6 Egenkapital

Kjell A Østnes AS					Sum	
	Selskapskapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	egenkapital	
01.01.2022	949 500	0	3 054 500	33 601 979	37 605 979	
Resultat 2022				1 467 865	1 467 865	
Avsatt utbytte					0	
Kjøp av egne aksjer		-45 500		-4 814 100	-4 859 600	
31.12.2022	949 500	-45 500	3 054 500	30 255 744	34 214 244	

Kjell A Østnes AS Konsern					Sum	
	Selskaps- kapital	Egne aksjer	Overkurs	Minoritet	Annen egenkapital	Egenkapital
01.01.2022	949 500	0	3 054 500	942 755	31 153 137	36 099 892
Resultat 2022					1 778 809	1 778 809
Kapitalforhøyelse					24 763 204	24 763 204
Avsatt utbytte						0
Kjøp av egne aksjer		-45 500			-4 814 100	-4 859 600
Konsernposterings				12 794 699	-11 398 035	1 396 664
31.12.2022	949 500	-45 500	3 054 500	13 737 454	41 483 014	59 178 968

*På konsern er historisk feil merverdi maskiner korrigert mot EK og sammenligningstall er omarbeidet.

Note 7 Garantier og pantstillelser

Pantstillelser pr. 31.12

	2022	2021
Pantstillelse overfor kredittinstitusjoner	90 000 000	90 000 000
Sum	90 000 000	90 000 000

Eiendeler som er stilt som sikkerhet per 31.12.2022 består av NOK 30 000 000 på varige driftsmidler, NOK 30 000 000 på varelager og kr. 30 000 000 på kundefordringer.

Garantier pr. 31.12.2022

	2022	2021
Husleiegaranti	965 830	965 830
Selvskyldnerkausjon for lån Dragonfly AS (Alle)	146 945 000	110 000 000
Sum	147 910 830	110 965 830

Sikkerheten ligger for ethvert nåværende og fremtidig mellomværende.

KONSERN

I tillegg til postene over i selskapet er disse på konsernnivå:

Gjeld

Sum pantsatt gjeld pr. 31.12.2022 er NOK 98 534 621 hvor totalt bokført verdi på pantsatte eiendeler var pr. 31.12.2022 NOK 131 864 222. Ingen gjeld forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Gjeld til Sofiemyr Holding AS

Lån på NOK 7 105 342 er stilt til rådighet for finansiering av egenkapital.

Forpliktelser

Pr. 31.12.2022 er det bokført totalt NOK 47 196 783 i depositum fra kunder.



Note 8 Aksjer i datterselskap, tilknyttede selskaper og konsernmellomværende

Kjell A Østnes AS eier samtlige aksjer i Østnes Aero AS. Selskapene har forretningskontor på samme adresse som morselskapet.

Datterselskaper	Bokført verdi	Eierandel	Årsresultat	Egenkapital
Østnes XO AS	17 077 195	100%	-21 041 968	-11 759 522
- Østnes Aero AS	22 721 591	100%	698 111	6 435 506
- Norwegian Camo Support AS	1 000 000	100%	-21 020 343	11 781 148
Dragonfly AS	11 576 053	67,9%	4 153 685	42 795 807
Kjell A Østnes AB	524 128	100%	9 023 475	9 945 775
Sum	35 821 772			

Kjell A Østnes AS eier 50% av aksjene i Eggemoen Heli Paint AS. Aksjene har en kostpris på kr. 250 000. Eggemoen Heli Paint AS ble stiftet 22.11.2022.

	Gjeld	Fordring
Østnes Aero, kortsiktig	-156 250	108 613
Dragonfly AS, kortsiktig	-2 740 141	168 750
Kjell A Østnes AB, langsiktig		
Kjell A Østnes AB, kortsiktig	-10 623 723	962 718
Østnes XO AS, langsiktig		18 791 377
Norwegian Camo Support, kortsiktig	-21 261	

Note 9 Bundne midler

Kjell A Østnes AS og Konsern

Selskapet har kr 1 029 915 og konsernet kr 1 797 813 på bundet skattetrekkkonto til dekning av skyldige skatter.

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KJELL A ØSTNES AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 899	500	949 500
Sum	1 899		949 500

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Sofiemyr Holding AS	569	30	30
Tina Østnes Holding AS	551	29	29
Frode Østnes	516	27	27
Øye Tina Østnes	172	9	9
Kjell A Østnes AS (egne aksjer)	91	5	5
Totalt antall aksjer	1 899	100	100

AKSJER OG OPSJONER DIREKTE OG INDIREKTE EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Frode Østnes	styremedlem	913
Øye Tina Østnes	styremedlem	723



Note 11 Skatt konsern

	2022	2021
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 272 702	4 357 154
Endring i utsatt skatt*	-3 966 725	41 391
Justering IB	0	71 697
Skattekostnad ordinært resultat	-1 694 023	4 470 242
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-54 892	2 990 585
Permanente forskjeller	125 978	17 002 803
Endring i midlertidige forskjeller	743 101	-188 143
Skattepliktig inntekt	814 187	19 805 245
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 272 702	4 357 154
Sum betalbar skatt i balansen*	2 272 702	4 357 154

*Skattbart resultat er resultat knyttet til norsk og svensk virksomhet. Betalbar skatt er knyttet til skattepliktig resultat i Sverige. I den norske delen av konsernet er det i 2022 et skattemessig konsolidert underskudd.

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	18 402 528	7 909 733	-10 492 795
Gevinst – og tapskonto	-372 864	-466 077	-93 213
Fordringer	-82 806	-1 324 494	-1 241 688
Akkumulert fremførbart underskudd	-31 794 550	-19 225 725	12 568 825
Sum	-13 847 692	-13 106 563	741 129
Utsatt skatt/(-) skattefordel (22 %)	-3 046 492	-2 883 444	163 048

Sammenligningstillene i noten er omarbeidet, og det er innarbeidet midlertidige forskjeller 31.12.2021 som inngikk i nå konsoliderte selskaper. Deler av underskudd til fremføring dannet ikke grunnlag for utsatt skattefordel 31.12.2021.



Kjell A Østnes AS KONTANTSTRØMANALYSE

Den indirekte modellen	2022	2021	Konsern 2022	Konsern 2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:				
Resultat før skattekostnad	1 912 082	20 855 023	84 786	-2 990 585
Periodens betalte skatt	-2 152 626	-	-4 357 154	-
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-	-	298 724	-9 265 850
Av- og nedskrivninger	447 228	225 117	6 114 799	7 425 211
Av- og nedskrivning imaterielle eiendeler	-	-	3 652 241	3 652 241
Gevinst aksjer	-	-19 817 233	-	-
Nedskrivning aksjer	-	8 260 073	-	-
Endring kundefordringer	18 517 341	-17 917 882	12 327 153	-27 726 066
Endring leverandørgjeld	233 287	-363 450	-11 346 584	10 824 385
Endring varelager	-	-	-9 137 390	-347 887
Endring andre tidsavgrensingsposter	-1 208 853	-12 199 157	-23 363 218	20 916 969
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	17 748 459	-20 957 509	-25 726 644	2 488 419
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:				
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-18 675	-84 582	-65 992 992	-39 878 581
Solgt aksjer	-	21 935 293	-	-
Investering i aksjer	-3 017 468	-22 893 927	-	-
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	-	1 368 820	25 660 880
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 036 143	-1 043 216	-64 624 172	-14 217 701
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
Endring utlån	-8 684 732	-10 106 645	2 477 519	-2 477 519
Netto endring i langsiktig gjeld	-2 033 096	-2 000 000	52 178 072	344 581
Emisjon	-	-	24 763 204	-
Kjøp av egne aksjer	-4 859 600	-	-4 859 600	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-15 577 428	-12 106 645	74 559 195	-2 132 938
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-865 113	-34 107 370	-15 791 621	-13 862 220
Beholding av kontanter, kontantekvivalenter 01.01	1 895 028	36 002 398	28 950 309	42 812 530
Beholding av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	1 029 915	1 895 028	13 158 689	28 950 309
Bankinnskudd	1 029 915	1 895 028	13 158 689	28 950 309