



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 423 354
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERBRIS HOLDING AS
Forretningsadresse: Risvikvegen 43
5384 TORANGSVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Christoffer Ringdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

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, 18.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Kostnader			
Annen driftskostnad		168 004	215 176
Sum kostnader		168 004	215 176
Driftsresultat		-168 004	-215 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	6 000 000	11 850 091
Annen renteinntekt		7 991	645
Sum finansinntekter		6 007 991	11 850 736
Netto finans		6 007 991	11 850 736
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-35 203	7 823
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 875 190	11 627 737
Årsresultat		5 875 190	11 627 737
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	-6 000 000	-11 600 000
Overføring til/fra annen egenkapital	8	124 810	-27 737
Sum overføringer og disponeringer		-5 875 190	-11 627 737



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	35 203	
Sum immaterielle eiendeler		35 203	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 313 326	1 313 326
Sum finansielle anleggsmidler		1 313 326	1 313 326
Sum anleggsmidler		1 348 529	1 313 326
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	9	6 041 120	3 302 366
Sum fordringer		6 041 120	3 302 366
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 117 510	2 010 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 117 510	2 010 768
Sum omløpsmidler		8 158 630	5 313 134
SUM EIENDELER		9 507 159	6 626 460
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	100 000	100 000
Overkurs	8	3 500 780	3 500 780
Sum innskutt egenkapital		3 600 780	3 600 780



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-104 811	19 999
Sum opptjent egenkapital		-104 811	19 999
Sum egenkapital		3 495 969	3 620 779
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 190	5 681
Annen kortsiktig gjeld	8	6 000 000	3 000 000
Sum kortsiktig gjeld		6 011 190	3 005 681
Sum gjeld		6 011 190	3 005 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 507 159	6 626 460



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12	290 604 875	348 690 350
Annen driftsinntekt	12	86 248 711	26 301 597
Sum inntekter		376 853 586	374 991 947
Kostnader			
Lønnskostnad	1,3	57 553 145	71 226 655
Avskrivning	4	43 591 140	72 087 614
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		4 500 000
Annen driftskostnad	1, 3,12	168 704 411	160 984 083
Sum kostnader		269 848 696	308 798 352
Driftsresultat		107 004 890	66 193 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	-2 238 912	-7 845 022
Annen renteinntekt		254 250	266 263
Annen finansinntekt		2 772 438	2 542 340
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	965 183	1 294 695
Sum finansinntekter		1 752 959	-3 741 724
Annen rentekostnad	9	16 460 073	16 793 442
Annen finanskostnad	9	1 214 536	10 652 292
Sum finanskostnader		17 674 609	27 445 734
Netto finans		-15 921 650	-31 187 458
Ordinært resultat før skattekostnad		91 083 240	35 006 137
Skattekostnad på ordinært resultat	2	17 030 948	9 129 298
Ordinært resultat etter skattekostnad		74 052 292	25 876 839
Årsresultat	8	74 052 292	25 876 839
Minoritetsinteresser	8	5 988 553	-2 240 097
Årsresultat etter minoritetsinteresser	8	68 063 739	28 116 936



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	2, 4,9	244 861 699	328 456 177
Sum immaterielle eiendeler		244 861 699	328 456 177
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	40 969 332	37 988 180
Skip, rigger, fly og lignende	4	451 507 164	291 467 379
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	1 810 696	3 166 851
Sum varige driftsmidler		494 287 192	332 622 410
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	-70 985	2 165 514
Investeringer i aksjer og andeler	6	17 939 390	18 371 291
Andre fordringer		6 262 835	6 723 795
Sum finansielle anleggsmidler		24 131 240	27 260 600
Sum anleggsmidler		763 280 131	688 339 187
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 068 230	200 000
Sum varer		1 068 230	200 000
Fordringer			
Kundefordringer	9	32 918 793	37 217 853
Andre fordringer		10 507 438	9 277 403
Sum fordringer		43 426 231	46 495 256
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	13 107 845	12 363 304
Markedsbaserte obligasjoner	6		82 500
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	30 861 316	20 006 793
Sum investeringer		43 969 161	32 452 597



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	181 857 571	94 687 260
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		181 857 571	94 687 260
Sum omløpsmidler		270 321 193	173 835 113
SUM EIENDELER		1 033 601 324	862 174 300
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	100 000	100 000
Overkurs	8	3 500 780	3 500 780
Sum innskutt egenkapital		3 600 780	3 600 780
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	355 342 632	284 531 275
Minoritetsinteresser	8	1 377 724	4 136 790
Sum opptjent egenkapital		356 720 356	288 668 065
Sum egenkapital		360 321 136	292 268 845
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	37 496 161	23 136 968
Sum avsetninger for forpliktelser		37 496 161	23 136 968
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	569 000 893	471 686 589
Øvrig langsiktig gjeld	9	3 500 000	15 551 699
Sum annen langsiktig gjeld		572 500 893	487 238 288
Sum langsiktig gjeld		609 997 054	510 375 256
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 878 503	7 743 165
Betalbar skatt	2	2 709 093	5 728 439



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Skyldige offentlige avgifter		19 952 258	28 048 405
Utbytte	8	6 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	10	21 743 280	15 010 190
Sum kortsiktig gjeld		63 283 134	59 530 199
Sum gjeld		673 280 188	569 905 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 033 601 324	862 174 300



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 821194

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 423 354
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERBRIS HOLDING AS
Forretningsadresse: Risvikvegen 43
5384 TORANGSVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap 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: Christoffer Ringdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

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, 08.08.2022

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: 923 423 354
ØSTERBRIS HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Kostnader			
Annen driftskostnad		168 004	215 176
Sum kostnader		168 004	215 176
Driftsresultat		-168 004	-215 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			
	5	6 000 000	11 850 091
Annen renteinntekt		7 991	645
Sum finansinntekter		6 007 991	11 850 736
Netto finans		6 007 991	11 850 736
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-35 203	7 823
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 875 190	11 627 737
Årsresultat		5 875 190	11 627 737
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	-6 000 000	-11 600 000
Overføring til/fra annen egenkapital	8	124 810	-27 737
Sum overføringer og disponeringer		-5 875 190	-11 627 737



Organisasjonsnr: 923 423 354
ØSTERBRIS HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	35 203	
Sum immaterielle eiendeler		35 203	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 313 326	1 313 326
Sum finansielle anleggsmidler		1 313 326	1 313 326
Sum anleggsmidler		1 348 529	1 313 326
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	9	6 041 120	3 302 366
Sum fordringer		6 041 120	3 302 366
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 117 510	2 010 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 117 510	2 010 768
Sum omløpsmidler		8 158 630	5 313 134
SUM EIENDELER		9 507 159	6 626 460
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	100 000	100 000
Overkurs	8	3 500 780	3 500 780
Sum innskutt egenkapital		3 600 780	3 600 780
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-104 811	19 999
Sum opptjent egenkapital		-104 811	19 999
Sum egenkapital		3 495 969	3 620 779
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 190	5 681
Annen kortsiktig gjeld	8	6 000 000	3 000 000
Sum kortsiktig gjeld		6 011 190	3 005 681
Sum gjeld		6 011 190	3 005 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 507 159	6 626 460



Organisasjonsnr: 923 423 354
ØSTERBRIS HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12	290 604 875	348 690 350
Annen driftsinntekt	12	86 248 711	26 301 597
Sum inntekter		376 853 586	374 991 947
Kostnader			
Lønnskostnad	1,3	57 553 145	71 226 655
Avskrivning	4	43 591 140	72 087 614
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		4 500 000
Annen driftskostnad	1, 3,12	168 704 411	160 984 083
Sum kostnader		269 848 696	308 798 352
Driftsresultat		107 004 890	66 193 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			
Annen renteinntekt	5	-2 238 912	-7 845 022
Annen finansinntekt		254 250	266 263
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	2 772 438	2 542 340
Sum finansinntekter		1 752 959	-3 741 724
Annen rentekostnad	9	16 460 073	16 793 442
Annen finanskostnad	9	1 214 536	10 652 292
Sum finanskostnader		17 674 609	27 445 734
Netto finans		-15 921 650	-31 187 458
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	91 083 240	35 006 137
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 030 948	9 129 298
Årsresultat	8	74 052 292	25 876 839
Minoritetsinteresser	8	5 988 553	-2 240 097
Årsresultat etter minoritetsinteresser	8	68 063 739	28 116 936



Organisasjonsnr: 923 423 354
ØSTERBRIS HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	2, 4,9	244 861 699	328 456 177
Sum immaterielle eiendeler		244 861 699	328 456 177
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	40 969 332	37 988 180
Skip, rigger, fly og lignende	4	451 507 164	291 467 379
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	1 810 696	3 166 851
Sum varige driftsmidler		494 287 192	332 622 410
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	-70 985	2 165 514
Investeringer i aksjer og andeler	6	17 939 390	18 371 291
Andre fordringer		6 262 835	6 723 795
Sum finansielle anleggsmidler		24 131 240	27 260 600
Sum anleggsmidler		763 280 131	688 339 187
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 068 230	200 000
Sum varer		1 068 230	200 000
Fordringer			
Kundefordringer	9	32 918 793	37 217 853
Andre fordringer		10 507 438	9 277 403
Sum fordringer		43 426 231	46 495 256
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	13 107 845	12 363 304
Markedsbaserte obligasjoner	6		82 500
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	30 861 316	20 006 793
Sum investeringer		43 969 161	32 452 597
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	181 857 571	94 687 260
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		181 857 571	94 687 260



Sum omløpsmidler		270 321 193	173 835 113
SUM EIENDELER		1 033 601 324	862 174 300
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,8	100 000	100 000
Overkurs	8	3 500 780	3 500 780
Sum innskutt egenkapital		3 600 780	3 600 780
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	355 342 632	284 531 275
Minoritetsinteresser	8	1 377 724	4 136 790
Sum opptjent egenkapital		356 720 356	288 668 065
Sum egenkapital		360 321 136	292 268 845
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	37 496 161	23 136 968
Sum avsetninger for forpliktelses		37 496 161	23 136 968
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	569 000 893	471 686 589
Øvrig langsiktig gjeld	9	3 500 000	15 551 699
Sum annen langsiktig gjeld		572 500 893	487 238 288
Sum langsiktig gjeld		609 997 054	510 375 256
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 878 503	7 743 165
Betalbar skatt	2	2 709 093	5 728 439
Skyldige offentlige avgifter		19 952 258	28 048 405
Utbytte	8	6 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	10	21 743 280	15 010 190
Sum kortsiktig gjeld		63 283 134	59 530 199
Sum gjeld		673 280 188	569 905 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 033 601 324	862 174 300



Organisasjonsnr: 923 423 354
ØSTERBRIS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for øvrige foretak er fulgt.

Note
7,8

Antall aksjer og aksjeeiere

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styrets Leder			

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Østerbris Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Østerbris Holding AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants 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 (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen 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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo DokumentID: Q7U58-CXQCF-YIKOP-EC0UE-JE2Q3-WTSXV



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Østerbris Holding AS

kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å 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 avgjøre 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 regnskapet, 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 internkontroll.
- 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 regnskapsestimatene 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 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 modifiserer 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 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 rettvise 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 det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

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.

Bergen, 15. juni 2022
Deloitte AS

Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor

Penneo DokumentID: Q7U58-CXQCF-YIKOP-EC0UE-JE2Q3-WTSXV



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

BJØRN LYSE OPDAL

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5990-4-2647745

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-15 18:08:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Q7U58-CXQCF-YIKOP-EC0UE-JE2Q3-WTSXV

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsrapport

KONSERNREGNSKAP 2021



Østerbris Holding AS

Org.nr: 923 423 354

Risvikvegen 43,
5384 Torangsvåg



Innhold

Innhold	2
Årsberetning	3
Resultat	3
Balanse	9
Kontantstrøm	11
Noter	12
Selskapsinformasjon	23

(

(

Årsberetning

Virksomhetens art og tilholdssted



Østerbris Holding AS er morselskapet i konsernet som driver med aktivitet innenfor fiskerivirksomhet, rederivirksomhet innenfor seismikk segmentet, samt eiendomsdrift. Morselskapet er et rent holdingselskap og driver ikke egen aktivitet utover dette.

Selskapets kontor er i Austevoll kommune.

Konsernet innbefatter morselskapet Østerbris Holding AS og datterselskapene Østerbris AS, Østerbris Eiendom AS, Østerfjord AS, Østerhav AS, Østerbris Offshore AS, Ocean Pearl AS og Geoship Resources AS.

Østerbris Holding AS eier 100% av Østerbris AS som eier og driver ringnotfartøyet MS Østerbris.

Østerbris Holding AS eier 100% av Østerbris Eiendom AS som eier og driver ett næringsbygg med kai i Torangsvåg, Austevoll, og noen sjøtomter.

Østerbris AS eier 100 % av Østerfjord AS. Selskapet har ett nytt linefartøy som er bygget på verft i Tyrkia og levert 7. desember 2021.

Østerbris AS eier 100% av Østerhav AS som eier og driver linefartøyet «MS Østerhav».

Østerbris AS eier 100% av aksjene i selskapet Østerbris Offshore AS. Dette selskapet har eierandeler i Ocean Pearl AS (gamle Ocean Pearl KS), Geoship Resources AS og Vest Nord Group AS som alle driver rederivirksomhet.

Minoritetene i konsernet stammer fra Østerbris Offshore AS sin investering i Geoship Resources AS i 2020. Konsernets eierandel i Geoship Resources AS er 56,26%.



Konsernets utvikling – vesentlige risikofaktorer

Driftsinntektene i konsernet var i 2021 kr 376.853.586 mot kr. 374.991.947 i 2020.

Årets resultat for konsernet viser et overskudd på kr 74.052.293 i 2021 mot kr 25.879.839 i 2020.

Driftsresultat er på NOK 107.004.891 i 2021, mot NOK 66.196.595 i 2020.

Årets resultat for morselskapet viser et overskudd på kr 5.875.190 i 2021 mot et overskudd på kr. 11.627.737 i 2020.

Konsernets likviditetsbeholdning var kr 181.857.571 ved utgangen av året i 2021, mot kr 94.687.260 ved utgangen av fjoråret. Konsernet vurderes å ha en tilfredsstillende likviditet og finansiering.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 1.033.601.324 i 2021 sammenlignet med kr 862.174.300 ved utgangen av fjoråret (morselskapet kr 9.507.159 ved utgangen av året, mot kr 6.626.460 ved utgangen av fjoråret).

(Egenkapitalandelen for konsernet var ved utgangen av året 35% (morselskap 37%) sammenlignet med 34% (morselskapet 55%) ved utgangen av fjoråret.

Styret er av den oppfatning at årsregnskapet for 2021 gir et rettviseende bilde av selskapets stilling og økonomiske situasjon per 31.12.2021.

Markedsrisiko

Markedsrisikoen vurderes som moderat når det gjelder fiskeriaktiviteten i konsernet. Kvotebestemmes hvert år, og en reduksjon i kvotene vil ofte medføre økt markedspris på fiskeslagene. Koronaviruset (COVID-19) er på heil, og det er slutt på nedstenging grunna Korona. De makroøkonomiske konsekvensene av virusutbruddet har hatt en liten innvirkning på selskapet. Etterspørselen etter fisk har vært stabil og forventes stabil fremover.

Fiskemottakene som tar imot pelagisk fisk, har relativt sterk markedsrett og kan dermed påvirke prisutfallet på de ulike fiskeslagene.

(Brexit førte til at Norge mista tilgangen til UK sonen. Dette påvirket hvitfisk og pelagisk fisk positivt ved økte fiskepriser.

Krigen som Russland starta mot Ukraina 24.februar 2022 har ført til dyrere oljepriser, varer og tjenester. Vi har sett økning i inflasjon på verdensbasis som følge av dette. For fiskeriselskapene fører dette til økte fiskepriser, noe som igjen vil øke omsetningen. Samtidig som kostnadene for å drive fiskeri vil øke. Alt i alt så tror styret at selskapene vil komme ganske likt ut som i 2021, eller kanskje en liten økning i likviditeten til selskapet.

Det er en viss risiko knyttet til konsernets engasjement i offshore markedet. Ocean Pearl kontrakten med BGP ble varslet i slutten av 2021, og gjekk ut av kontrakt 28. februar 2022.

Finansiell risiko

Fiskeriaktiviteten er ikke eksponert for endringer i valutakurser. Størstedelen av all gjeld til kredittinstitusjoner er rentesikret gjennom fastrenteavtaler og konsernet har dermed sikret seg mot endringer i rentenivået.



Ocean Pearl AS og Geoship Resources AS er valutaeksponert mot USD da selskapene har sine inntekter i valuta. Siden største delen av kostnadene også er i valuta vurderes valutarisikoen som mindre.

Det er en liten valutaeksponering mot salg av utstyr til kunde i Geoship Resources.

Kreditrisiko

Konsernet har lav kreditrisiko da konsernets fiskeprodukter blir solgt gjennom Norges Sildesalgslag og Norges Råfisklag og Surofi.

Historisk sett har det vært lite eller ingen tap på fordringer.

Likviditetsrisiko

Styret vurderer likviditeten i konsernet til å være god.

Arbeidsmiljø og personale

Morselskapet har ingen ansatte. I konsernet er det 30 ansatte hvorav 3 stykker er i administrasjonen.

Arbeidsmiljøet i konsernet er godt.

Skader og ulykker

Det har ikke vært skader og ulykker om bord i MS Østerbris i 2021. Østerfjord har ikke hatt personskader i 2021, då ingen var ansatt i selskapet dette året, bortsett fra nøkkelpersonale som fulgte opp nybygg.

Både Østerbris og Østerfjord har et aktivt ASH-miljø for å forhindre skader og ulykker om bord.

Ytre Miljø

Virksomheten medfører verken forurensing eller utslipp utover det som vil være normalt for utøvelsen av konsernets virksomhet.

Likestilling og diskriminering

Østerbris og Østerfjord har som mål å være en arbeidsplass uten diskriminering. Dette innebærer blant annet at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn, legning eller hudfarge i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Styret består av 5 menn og 1 kvinne. Styret har ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling eller diskriminering.

Forskning og utvikling

Skattefunn-prosjektet vedr. kombinert autoline- og snurrevadfartøy vart avslutta i 2020.



Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under den forutsetningen.

Fremtidsutsikter

Kvotene på makrell, nordsjøild og NVG vert lik som i 2021. Kolmulekvoten ble litt redusert i 2022, mens det åpnet for loddefisket i Barentshavet, i tillegg til på Island. Styret forventer en svak oppgang i fiskeriomsetning 2022 i forhold til 2021. På lang sikt mener styret at det er gode fremtidsutsikter for fiskeribransjen og det forventes et stabilt fiskeri.

Kvoten for torsk for 2022 er fastsatt til 1564,99 og var 1.825 tonn i 2021 på Østerfjord. Torskekvoten viser dermed en nedgang. Hysekvoten er 720,02 tonn i 2022 og 880 tonn i 2021 på Østerfjord, en nedgang fra fjoråret. Prisen på torsk og hyse forventes å stige i 2022. Østerhav ble solgt 7. november 2021. På lang sikt mener styret at det er gode fremtidsutsikter for fiskeribransjen og det forventes et stabilt fiskeri.

Bunkersprisen forventes å være litt høyere i 2022 enn i 2021. Styret forventer en stigning i lånerenten også i 2022, men i 2020 tok styret ytterligere rentesikring og sikret 100% av lånene i Østerbris, Østerfjord og Østerhav.

I offshore markedet for Ocean Pearl som nodebåt ser framtiden mørk ut for 2022, men lysere ut for 2023. Styret må ta en vurdering om båten skal selges eller eventuelt skrapes, versus hva det vil koste å ligge uten inntekt i et halvt år framover.

Styreforsikring

Selskapet har ikke inngått styreforsikring for sine styremedlemmer



Disponering av årets resultat

Disponering av årets resultat er som følger:

Overført til annen egenkapital:	kr -124 810
Avsatt utbytte	kr 6.000.000,-
Sum overført:	kr 5.875.190,-

Risvik, 15. juni 2022

Olav H Østervold

Styreleder

Trond Østervold

Styremedlem

John H. Østervold

Styremedlem

Christian Østervold

Styremedlem

Olav O. Østervold

Styremedlem

Marlen Ø. Haugland

Styremedlem



Resultat

Resultatregnskap

Morselskap		NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Konsern	
2020	2021			2021	2020
		12	Salgsinntekter	290 604 875	348 690 350
		12	Annen driftsinntekt	86 248 711	26 301 597
			Sum driftsinntekter	376 853 586	374 991 947
		1,3	Lønnskostnader m.m.	57 553 145	71 226 655
		1	Innleid Mannskapskostnader	30 485 795	34 429 567
		12	Skipkostnader	106 252 426	107 608 240
		4	Ordinær avskrivning driftsmidler	43 591 140	50 831 766
		4	Nedskrivning	-	4 500 000
		4, 12	Periodiserte prosjektkostnader	-	21 255 848
			Annen driftskostnad	31 966 190	18 943 277
			Sum driftskostnader	269 848 696	308 795 353
			Driftsresultat	107 004 891	66 196 595
			FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
		5	Inntekt på investering i tilknyttet selskap	-2 238 912	-7 845 022
			Annen renteinntekt	254 250	266 263
			Annen finansinntekt	2 772 438	2 542 340
		6	Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler	965 183	1 294 695
		9	Annen rentekostnad	-16 460 073	-16 793 442
		9	Annen finanskostnad	-1 214 536	-10 652 292
			Netto finansresultat	-15 921 650	-31 187 458
			Årsresultat før skattekostnad	91 083 241	35 009 137
		2	Skattekostnad på ordinært resultat	17 030 948	9 129 298
		8	Årsresultat	74 052 293	25 879 839
		8	Minoritetens andel av årsresultatet	5 988 553	-2 240 097
		8	Majoritetens andel av årsresultatet	68 063 740	28 119 936
			OVERFØRINGER		
		8	Tilleggsutbytte utbetalt i året		
		8	Foreslått utbytte		
		8	Overføring til annen egenkapital		
			Sum overføringer		
8 600 000	-				
3 000 000	6 000 000				
27 737	-124 810				
11 627 737	5 875 190				



Balanse

Eiendeler

Morselskap		NOTE	EIENDELER	Konsern	
2020	2021			2021	2020
			Anleggsmidler		
		4,9	Immaterielle eiendeler		
-	-	2	Konsesjoner	244 861 699	328 456 177
-	35 203		Utsatt skattefordel	-	-
-	35 203		Sum immaterielle eiendeler	244 861 699	328 456 177
		4	Varige driftsmidler		
-	-	4	Eiendom	40 969 332	37 988 180
-	-	4	Skip	451 507 164	291 467 379
-	-	4	Prosjektkostnad leid skip og utstyr	-	-
-	-		Andre driftsmidler	1 810 696	3 166 851
-	-		Sum varige driftsmidler	494 287 192	332 622 410
		5	Finansielle anleggsmidler		
1 313 326	1 313 326	5	Investering i datterselskap	-	-
-	-	6	Investering i tilknyttede selskap	-70 986	2 165 514
-	-		Investering i aksjer og andeler	17 939 390	18 371 291
-	-		Andre langsiktige fordringer	6 262 835	6 723 795
1 313 326	1 313 326		Sum finansielle anleggsmidler	24 131 240	27 260 600
1 313 326	1 348 529		Sum anleggsmidler	763 280 131	688 339 187
			Omløpsmidler		
			Varebeholdning	1 068 230	200 000
		9	Fordringer		
-	-	9	Kundefordringer	32 918 793	37 217 853
3 302 366	6 041 120		Kortsiktige konsernfordringer		
-	-		Andre fordringer	10 507 438	9 277 403
3 302 366	6 041 120		Sum fordringer	43 426 231	46 495 256
		6	Investeringer		
-	-	6	Markedsbaserte aksjer	13 107 845	12 363 304
-	-	6	Markedsbaserte obligasjoner	-	82 500
-	-		Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	30 861 316	20 006 793
-	-	11	Sum investeringer	43 969 161	32 452 597
2 010 768	2 117 510		Bankinnskudd, kontanter o.l.	181 857 571	94 687 260
5 313 134	8 158 630		Sum omløpsmidler	270 321 193	173 835 113
6 626 460	9 507 159		SUM EIENDELER	1 033 601 324	862 174 300


Egenkapital og gjeld

Morselskap		NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD		Konsern	
2020	2021				2021	2020
			Egenkapital			
			Innskutt egenkapital			
100 000	100 000	7,8	Aksjekapital (200 aksjer à kr 500)		100 000	100 000
3 500 780	3 500 780	8	Overkurs		3 500 780	3 500 780
<u>3 600 780</u>	<u>3 600 780</u>		Sum innskutt egenkapital		<u>3 600 780</u>	<u>3 600 780</u>
			Opptjent egenkapital			
19 999	-104 811	8	Annen egenkapital		355 342 632	284 531 275
<u>19 999</u>	<u>-104 811</u>		Sum opptjent egenkapital		<u>355 342 632</u>	<u>284 531 275</u>
		8	Minoritetsinteresser		1 377 724	4 136 790
<u>3 620 779</u>	<u>3 495 969</u>		Sum egenkapital		<u>360 321 136</u>	<u>292 268 845</u>
			Gjeld			
			Avsetning for forpliktelser			
-	-	2	Utsatt skatt		37 496 161	23 136 968
-	-	4	Andre avsetninger for forpliktelser		-	-
<u>-</u>	<u>-</u>		Sum avsetning for forpliktelser		<u>37 496 161</u>	<u>23 136 968</u>
			Annen langsiktig gjeld			
-	-	9	Gjeld til kredittinstitusjoner		569 000 893	471 686 589
-	-	9	Øvrig langsiktig gjeld		3 500 000	15 551 699
<u>-</u>	<u>-</u>		Sum annen langsiktig gjeld		<u>572 500 893</u>	<u>487 238 288</u>
			Kortsiktig gjeld			
5 681	11 190		Leverandørgjeld		12 878 503	7 743 165
-	-	2	Betalbar skatt		2 709 093	5 728 439
-	-		Skyldig offentlige avgifter		19 952 258	28 048 405
3 000 000	6 000 000	8	Avsatt utbytte		6 000 000	3 000 000
-	-	10	Gjeld til aksjonær		110 059	95 679
<u>3 005 681</u>	<u>6 011 190</u>		Annen kortsiktig gjeld		<u>21 633 218</u>	<u>14 914 513</u>
<u>3 005 681</u>	<u>6 011 190</u>		Sum kortsiktig gjeld		<u>63 283 131</u>	<u>59 530 201</u>
<u>6 626 460</u>	<u>9 507 159</u>		Sum gjeld		<u>673 280 188</u>	<u>569 905 455</u>
			SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>1 033 601 324</u>	<u>862 174 300</u>

Torangsvåg, 15. Juni 2022

Olav H Østervold

Styreleder

Trond Østervold

Styremedlem

John H. Østervold

Styremedlem

Christian Østervold

Styremedlem

Olav O. Østervold

Styremedlem

Marlen Ø. Haugland

Styremedlem

Noter

Note 0: Regnskapsprinsipper

Konsolideringsprinsipper

Konsernet innbefatter morselskapet Østerbris Holding AS og datterselskapene Østerhav AS, Østerbris AS, Østerbris Eiendom AS, Østerfjord AS, Østerbris Offshore AS, Ocean Pearl AS, og Geoship Resources AS.

Østerbris Holding AS ble etablert i 2019. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap før i 2020. I 2019 ble konsernregnskap utarbeidet for Østerbris Invest AS, dette selskapet ble fisjonert ut i eierselskaper slik at Østerbris Holding AS nå er ny konsernspiss.

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet er en enhet basert på oppkjøpsmetoden. Det er anvendt ensartede regnskapsprinsipper i konsernselskapenes regnskaper. Alle vesentlige interne mellomværender og transaksjoner mellom selskapene er eliminert. Kostprisen på aksjene og andelene er eliminert mot egenkapitalen i de underliggende selskapene på kjøpstidspunktet.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.



Aksjer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer/andeler i andre selskap (omløpsaksjer)

Aksjene som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

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 fordringer.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Leasing / leieavtaler

Driftsmidler som leies på betingelser som i det vesentlige overfører økonomisk risiko og kontroll til selskapet (finansiell leasing), balanseføres under varige driftsmidler og tilhørende leieforpliktelse medtas som forpliktelse under rentebærende langsiktig gjeld til nåverdien av leiebetalingene. Driftsmiddelet avskrives planmessig, og forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad. Leieavtaler for driftsmidler som leies på betingelser hvor økonomisk risiko og kontroll ligger hos utleier blir kostnadsført løpende på bakgrunn av mottatte fakturaer fra utleier.

Immaterielle eiendeler

Tidsbegrensede fiskerirettigheter avskrives planmessig over forventet økonomisk levetid, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



Inntekter

Inntekt bokføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene bokføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader bokføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte 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.

Ocean Pearl AS og Geoship Resources AS sin virksomhet er strukturert i henhold til reglene for rederibeskatning. Dette innebærer at det bare er netto finansoverskudd som er gjenstand for beskatning, samt tonnasjeavgift. Østerbris Offshore AS har trådd ut av rederibeskatningen pr. 01.01.2020

Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen er hensyntatt i årsregnskapet.

Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

**Note 1: Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.m.****Morselskap**

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke gitt lån/sikkerhetstillemser til styrets leder eller andre nærstående parter.

Morselskap			Konsern	
2020	2021		2021	2020
-	-	Lønn, hyrer og lott	53 963 556	68 403 617
-	-	Arbeidsgiveravgift	1 485 950	719 121
-	-	Premie sjømannspensjon	550 999	496 767
-	-	Reiser mannskap	184 888	191 679
-	-	Andre personalkostnader	1 367 752	1 415 471
-	-	Sum	57 553 145	71 226 655
0	0	Gjennomsnittlig antall ansatte	27	53

Ytelser til ledende personer

Konsern

Styrets leder*)

2 003 391

*) Lønn og andre godtgjørelser

Morselskap har ikke hatt ansatte eller lønnskostnader i 2021.

Styret i Ocean Pearl AS (gamle Ocean Pearl KS) har mottatt TNOK 300 i styrehonorarer i 2021.

Styreleder Olav H. Østervold mottar vederlag for sitt arbeid i administrasjonen i Østerbris AS

Selskapene i Time Charter (offshore) segmentet har ikke egne ansatte, kun innleid mannskap.

Kostnader til revisor

Morselskap			Konsern	
2020	2021		2021	2020
60 500	70 000	Revisjonshonorar	579 500	379 875
38 500	-	Tilleggstjenester, revisjon og skatt	162 900	401 780
99 000	70 000	Sum	742 400	781 655

Revisjonshonorar er eks. mva.



Note 2: Skattekostnad

Morselskap		Årets skattekostnad består av:			Konsern	
2020	2021		2021	2020		
		Betalbar skatt på årets resultat	9 702 297	2 471 002		
		For mye (lite) avsatt tidligere år	-	59 160		
-	-	Årets skatteeffekt av endret skattesats	-	-		
7 823	- 35 203	Endring utsatt skattefordel/utsatt skatt	7 328 651	6 563 001		
		Virkning av endring i utsatt skatt	-	-		
		Tonnasjeskatt *)	-	36 135		
7 823	- 35 203	Skattekostnad ordinært resultat	17 030 948	9 129 298		

2020	2021	Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2021	2020
		Driftsmidler	99 600 456	57 063 564
		Utestående fordringer	36 355	20 284
		Rentebegrensning	-	1 700 255
		Gevinst- og tapskonto	86 669 396	53 156 744
		Regnskapsmessige avsetninger	-	-
		Balanseførte leieavtaler i regnskapet	- 36 171	2 877
		Nedskr. Finansielle instrumenter	-	417 500
-	- 160 013	Underskudd til fremføring	- 15 832 938	2 951 928
		Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	170 437 098	105 168 032
22 %	22 %	Nominell skattesats 22 %	22 %	22 %
-	- 160 013	Utsatt skatt/utsatt skattefordel (-)	37 496 161	23 136 968

2020	2021	Betalbare skatter i balansen består av:	2021	2020
-	-	Betalbar skatt på årets resultat	2 671 754	5 692 304
-	-	Tonnasjeskatt *)	37 339	36 135
-	-	Sum betalbar skatt	2 709 093	5 728 439

*) Ocean Pearl AS og Geoship Resources AS er underlagt rederibeskatning.

Østerbris Offshore AS er fra 01.01.2020 trådd ut fra rederibeskatningsordningen.



Note 3: Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven. Ordningen gjelder for samtlige ansatte i konsernet og er en innskuddsbasert ordning.

Note 4: Varige driftsmidler

	Enhetskvote konesjon	Enhetskvote Austerfjord	Strukturkvote	Grunnkvote	Sum kvoter
Anskaffelseskost pr. 1.1.	206 982 885	39 917 726	136 568 521	69 500 000	452 969 132
Tilgang i året	3 500 000				3 500 000
Avgang til anskaffelseskost				- 69 500 000	- 69 500 000
Anskaffelseskost pr. 31.12.	210 482 885	39 917 726	136 568 521	-	386 969 132
Akk. av- og nedskr. pr. 1.1	64 533 955	19 008 441	40 970 556	-	124 512 952
Årets avskrivninger	8 865 211	1 900 844	6 828 426	-	17 594 481
Årets nedskrivninger					
Akk. ned- og avskrivninger pr. 31.12.	73 399 166	20 909 285	47 798 982	-	142 107 433
Bokført verdi pr. 31.12.	137 083 719	19 008 441	88 769 539	-	244 861 699
<i>Levetid</i>	<i>25 år</i>	<i>21 år</i>	<i>20 år</i>	<i>Evig</i>	

	Tomter	Kaianlegg & Veg	Bygg Risvik	Tekn.inst. bygg Risvik	Time- share leilighet	Sum eiendom
Anskaffelseskost pr. 1.1.	8 147 891	8 051 905	18 305 938	7 423 940	2 618 880	44 548 555
Tilgang i året	3 485 585	935 982	-	-	-	4 421 567
Avgang til anskaffelseskost	- 3 586					- 3 586
Anskaffelseskost pr. 31.12.	11 629 890	8 987 887	18 305 938	7 423 940	2 618 880	48 966 536
Akk. av- og nedskr. pr. 1.1	-	3 011 293	1 174 097	2 374 987	-	6 560 377
Årets avskrivninger	-	328 316	366 119	742 392	-	1 436 827
Årets nedskrivninger						-
Akk. ned- og avskrivninger pr. 31.12.	-	3 339 609	1 540 216	3 117 379	-	7 997 204
Bokført verdi pr. 31.12.	11 629 890	5 648 278	16 765 722	4 306 561	2 618 880	40 969 332
Prosentats for ord. avskr.	0 %	4 %	2 %	10 %	0 %	



	MS Østerbris	Ocean Pearl *)	Mindreverdi skip **)	MS Ocean Duke *)	MS Østerfjord	MS Østerhav	Sum skip	
Anskaffelseskost pr. 1.1.	177 657 398	154 248 884	-	45 594 119	73 159 645	61 776 540	12 000 000	433 248 348
Tilgang i året	1 457 261					253 998 563		255 455 824
Avgang til anskaffelseskost				-	73 159 645		- 12 000 000	- 85 159 645
Anskaffelseskost pr. 31.12.	179 114 659	154 248 884	-	45 594 119	-	315 775 103	-	603 544 527
Akk. av- og nedskr. pr. 1.1	56 335 523	115 160 202	-	36 874 019	7 159 265	-		141 780 971
Årets avskrivninger	9 800 351	11 567 293	-	5 267 717	6 826 233	1 315 730		24 241 890
Tilbakeført avskrivning				-	13 985 498			- 13 985 498
Årets nedskrivninger								-
Akk. ned- og avskrivninger pr. 31.12.	66 135 874	126 727 495	-	42 141 736	-	1 315 730	-	152 037 363
Bokført verdi pr. 31.12.	112 978 785	27 521 389	-	3 452 383	-	314 459 373	-	451 507 164
Levetid	20 år	10år/5år	10 år		3-10 år	20 år		

*) inkl. periodisk vedlikehold

**) Ocean Pearl

	Andre driftsmidler	Inventar	Kunst	Sum andre driftsmidler
Anskaffelseskost pr. 1.1.	76 908	2 615 871	110 703	2 803 482
Tilgang i året	85 857			85 857
Avgang til anskaffelseskost				-
Anskaffelseskost pr. 31.12.	162 765	2 615 871	110 703	2 889 339
Akk. av- og nedskr. pr. 1.1	6 409	754 292	-	760 701
Årets avskrivninger	17 767	300 175	-	317 942
Tilbakeført avskrivning				-
Årets nedskrivninger				-
Akk. ned- og avskrivninger pr. 31.12.	24 176	1 054 467	-	1 078 643
Bokført verdi pr. 31.12.	138 589	1 561 404	110 703	1 810 696
Prosentatsats for ord. avskr.	20 %	20 %	0 %	



Note 5: Investering i datterselskap & tilknyttet selskap

Mørselskap

Selskap	Forretningskontor	Stemme- og eierandel	Bokført verdi	Egenkapital	Resultat
Østerbris AS	Austevoll	100 %	1 198 326	279 967 048	33 542 303
Østerbris Eiendom AS	Austevoll	100 %	115 000	13 074 466	- 167 327
Sum			1 313 326	293 041 514	33 374 976

Aksjer i datterselskap blir regnskapsført etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Fra 25.01.2020 er Østerbris Holding AS den nye konsernspissen i konsernet da Østerbris Invest AS er fisjonert ut i seks eierselskap.

Østerbris Holding AS har i 2021 inntektsført gjennomgående utbytte på kr 6.000.000 fra datterselskapet Østerbris AS.

Konsern

Selskap	Forretningskontor	Stemme- og eierandel	Bokført verdi	Egenkapital	Resultat
Vest Nord Group AS	Bergen	25 %	-70 986	-615 038	-8 955 646
Sum			-70 986	-615 038	-8 955 646

Aksjer i tilknyttet selskap blir regnskapsført etter Egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

Vest Nord Group AS har i 2021 tatt en større nedskrivning knyttet til sin investering i REM PSV Holding AS.

Investering i Vest Nord Group AS inkluderer også et aksjonærlån på kr. 82.773.



Note 6: Aksjer og andeler

Morselskap

Østerbris Holding AS har ingen bokførte aksjer og andeler.

Konsern**Aksjer**

Selskap	Antall aksjer eiet	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi
Søseis Partner AS	7 500	16,70 %	7 500 000	7 500 000
Rhea Capital II AS	93 000	1,89 %	1 098 379	1
Nrp Eiendom 2018 Invest AS	58 365	0,09 %	981 349	981 349
Husøy Industri Invest AS	862	7,00 %	8 574 500	8 574 500
Østervold Seismikk AS	6 810 385	5,38 %	761 540	761 540
Ecobait AS			122 000	122 000
Sum			19 037 768	17 939 390

Markedsbaserte aksjer

Selskap	Bokført verdi 31.12.	Anskaff. Kost
Markedsbaserte aksjer OP AS	8 502 313	8 000 000
Frontline Ltd.	1 497 530	1 858 977
Mowi ASA	39 633	-
Grieg Seafood ASA	2 356 598	3 045 638
Sparebank 1 SMN	681 526	262 149
Techstep ASA	519	15 711
Dof ASA	29 725	500 000
Terra Oil & Gas Inc.	1	47 289
Sum	13 107 845	13 729 764

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter

Selskap	Bokført verdi	Anskaff. Kost
Danske Bank Formuesforvaltning	20 842 769	20 489 012
Nordea Kredit	10 018 547	7 142 438
Sum	30 861 316	27 631 450

* Bokført verdi er lik markedsverdi



Note 7: Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	500	100 000
Sum	200		100 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12. var:

Navn	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemme andel
Taletta AS	35	17,50 %	17,50 %
Østtun AS	33	16,50 %	16,50 %
Østergruppen AS	33	16,50 %	16,50 %
Marlen Invest AS	33	16,50 %	16,50 %
C & Ac Invest AS	33	16,50 %	16,50 %
Trondemann Invest AS	33	16,50 %	16,50 %
Totalt antall aksjer	200	100 %	100 %

Note 8: Egenkapital

Morselskap

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2021	100 000	3 500 780	20 000	3 620 779
Årets endring i egenkapital				-
Ordinært utbytte		-	6 000 000	6 000 000
Tilleggsutbytte i løpet av året			-	-
Årets resultat			5 875 190	5 875 190
Egenkapital 31.12.2021	100 000	3 500 780	104 810	3 495 969

Konsern

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritetsinteresser	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2021	100 000	3 500 780	284 531 274	4 136 790	292 268 843
Årets endring i egenkapital					
Avsatt utbytte			-6 000 000		-6 000 000
Minoritetens andel avsett utbytte			8 747 618	-8 747 618	
Årets resultat			68 063 740	5 988 553	74 052 293
Egenkapital 31.12.2021	100 000	3 500 780	355 342 632	1 377 724	360 321 136



Note 9: Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

Morselskap			Konsern	
2020	2021		2021	2020
-	-	Lån med pant og lignende sikret		
-	-	Langsiktig gjeld fra kredittinstitusjoner	569 000 893	471 686 589
-	-	Øvrig langsiktig gjeld	3 500 000	15 551 699
-	-	Sum	572 500 893	487 238 288
		Bokført verdi av pantsatte eiendeler		
-	-	M/S Østerbris	109 626 563	121 321 875
-	-	M/S Østerfjord	314 459 373	61 776 540
-	-	Eiendom, bygg og inventar	38 350 452	35 369 300
-	-	Driftsmidler	5 024 329	3 166 851
-	-	Kundefordringer og andre fordringer	391 086	4 017 519
-	-	Varer	1 068 230	200 000
-	-	Konsesjoner	244 861 699	328 456 177
-	-	Aksjer	69 409 200	69 409 200
-	-	Sum	783 190 932	701 717 843

Morselskapet har også stilt solidarisk kausjonssikkerhet for enhver forpliktelse datterselskapene har ovenfor Danske Bank.

Mellomværende mellom morselskap og datterselskap

	2021	2020
Kortsiktig gjeld		
Kortsiktig gjeld til datterselskap	-	-
Kortsiktig fordring		
Kortsiktig fordring datterselskap	6 041 120	3 302 366
Langsiktig fordring		
Langsiktig fordring datterselskap	-	-

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Morselskap			Konsern	
2019	2020		2021	2020
-	-	Langsiktig gjeld fra kredittinstitusjoner	-	-
-	-	Sum	-	-

Rentesikring/renteswap

Det er inngått en rentesikringsavtale med Danske Bank om sikring av rente på alt av lån konsernet har til banken.

Pr. 31.12.2021 er det sikret kr. 635.612.500 til en snittrente på 1,725%.

Markedsverdien på rentesikringene er pr. 31.12.2021 positiv med ca. 1,1 MNOK.



Leasing Not:

Det er inngått leasing avtale med Danske Bank Finans vedrørende sild/makrell not fra AS FiskeNett.

Leasingperioden strekker seg fra 01.10.2019 og 60 måneder frem.

Note 10: Gjeld til aksjonær

Kortsiktig gjeld til aksjonær utgjør kr 110.059. Gjelden gjelder restsaldo etter uttak av utbytte og er ikke renteberegnet.

Note 11: Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne skattetreksmidler med kr 12.682.810. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.

Note 12: Salgsinntekt & Skipskostnader

Salgsinntekt

Pr. virksomhetsområde:	2021	2020
Fiskeri inntekter	208 617 185	207 374 571
Offshore inntekter	81 987 690	141 315 779
Annen driftsinntekt	86 248 711	26 301 597
Sum	376 853 586	374 991 947

Annen driftsinntekt inkluderer blant annet inntekter fra eiendom og gevinst ved salg av MS Østerhav m/kvoter og MS Ocean Duke.

Skipskostnader og prosjektkostnader

Pr. virksomhetsområde:	2021	2020
Fiskeri kostnader	77 525 973	54 117 252
Offshore kostnader	28 726 453	74 746 836
Sum	106 252 426	128 864 088

Note 13: Hendelser etter balansedagen

Krigen som Russland starta mot Ukraina 24.februar 2022 har ført til dyrere oljepriser, varer og tjenester. Vi har sett økning i inflasjon på verdensbasis som følge av dette. For fiskeriselskapene fører dette til økte fiskepriser, noe som igjen



vil øke omsetningen. Samtidig som kostnadene for å drive fiskeri vil øke. Alt i alt så tror styret at selskapene vil komme ganske likt ut som i 2021, eller kanskje en liten økning i likviditeten til selskapet.

Det er en viss risiko knyttet til konsernets engasjement i offshore markedet. Ocean Pearl kontrakten med BGP ble varslet i slutten av 2021, og gjekk ut av kontrakt 28. februar 2022.

(

(



Selskapsinformasjon

Østerbris Holding AS

Risvikvegen 43,

5384 Torangsvåg

