



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 271 524
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OC BEVERAGE AS
Forretningsadresse: Skigaarden
3560 HEMSEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2020 - 31.08.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Ødegaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.09.2022

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 932 977	4 004 915
Sum inntekter		6 932 977	4 004 915
Kostnader			
Varekostnad		7 537 495	3 116 834
Lønnskostnad	2	1 200 255	992 731
Annen driftskostnad	2	1 005 694	677 099
Sum kostnader		9 743 444	4 786 663
Driftsresultat		-2 810 467	-781 748
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	997
Annen finansinntekt		117 507	8 775
Sum finansinntekter		117 620	9 772
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			18 360
Annen rentekostnad		413 968	411 213
Annen finanskostnad		958	126 388
Sum finanskostnader		414 926	555 960
Netto finans		-297 305	-546 188
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 107 772	-1 327 936
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-260 685
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 107 772	-1 067 251
Årsresultat		-3 107 772	-1 067 251
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 107 772	-1 067 251
Totalresultat		-3 107 772	-1 067 251
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført fra annen egenkapital		-3 107 772	-1 067 251
Sum overføringer og disponeringer		-3 107 772	-1 067 251



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	112 154	112 154
Sum finansielle anleggsmidler		112 154	112 154
Sum anleggsmidler		112 154	112 154
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	49 445 547	35 008 312
Fordringer			
Kundefordringer		344 167	466 315
Andre kortsiktige fordringer		2 163 895	1 941 152
Konsernfordringer	8	815 770	506 620
Sum fordringer		3 323 832	2 914 087
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	51 441	142 275
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 441	142 275
Sum omløpsmidler		52 820 820	38 064 675
SUM EIENDELER		52 932 973	38 176 828
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 005 068	1 005 068
Sum innskutt egenkapital		1 005 068	1 005 068



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 991 119	6 098 892
Sum opptjent egenkapital		2 991 119	6 098 892
Sum egenkapital	5	3 996 187	7 103 960
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 972 055	6 099 609
Leverandørgjeld		1 370 119	138 947
Skyldig offentlige avgifter		61 449	307 951
Kortsiktig konserngjeld	8	41 370 143	24 457 202
Annen kortsiktig gjeld		163 020	69 160
Sum kortsiktig gjeld		48 936 786	31 072 869
Sum gjeld		48 936 786	31 072 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 932 973	38 176 828
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 939821

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 271 524
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OC BEVERAGE AS
Forretningsadresse: Skigaarden
3560 HEMSEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2020 - 31.08.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Ødegaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.09.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.10.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 974 271 524
OC BEVERAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 932 977	4 004 915
Sum inntekter		6 932 977	4 004 915
Kostnader			
Varekostnad		7 537 495	3 116 834
Lønnskostnad	2	1 200 255	992 731
Annen driftskostnad	2	1 005 694	677 099
Sum kostnader		9 743 444	4 786 663
Driftsresultat		-2 810 467	-781 748
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	997
Annen finansinntekt		117 507	8 775
Sum finansinntekter		117 620	9 772
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			18 360
Annen rentekostnad		413 968	411 213
Annen finanskostnad		958	126 388
Sum finanskostnader		414 926	555 960
Netto finans		-297 305	-546 188
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 107 772	-1 327 936
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-260 685
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 107 772	-1 067 251
Årsresultat		-3 107 772	-1 067 251
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 107 772	-1 067 251
Totalresultat		-3 107 772	-1 067 251
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-3 107 772	-1 067 251
Sum overføringer og disponeringer		-3 107 772	-1 067 251



Organisasjonsnr: 974 271 524
OC BEVERAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	112 154	112 154
Sum finansielle anleggsmidler		112 154	112 154
Sum anleggsmidler		112 154	112 154
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	49 445 547	35 008 312
Fordringer			
Kundefordringer		344 167	466 315
Andre kortsiktige fordringer		2 163 895	1 941 152
Konsernfordringer	8	815 770	506 620
Sum fordringer		3 323 832	2 914 087
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	51 441	142 275
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 441	142 275
Sum omløpsmidler		52 820 820	38 064 675
SUM EIENDELER		52 932 973	38 176 828
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 005 068	1 005 068
Sum innskutt egenkapital		1 005 068	1 005 068
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 991 119	6 098 892
Sum opptjent egenkapital		2 991 119	6 098 892
Sum egenkapital	5	3 996 187	7 103 960



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		5 972 055	6 099 609
Leverandørgjeld		1 370 119	138 947
Skyldig offentlige avgifter		61 449	307 951
Kortsiktig konserngjeld	8	41 370 143	24 457 202
Annen kortsiktig gjeld		163 020	69 160
Sum kortsiktig gjeld		48 936 786	31 072 869
Sum gjeld		48 936 786	31 072 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 932 973	38 176 828
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Organisasjonsnr: 974 271 524
OC BEVERAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Helsets vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i OC Beverage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert OC Beverage AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 107 772. Årsregnskapet består av balanse per 31. august 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. august 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 26. september 2022

Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021 Oc Beverage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 974 271 524



Oc Beverage AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		6 932 977	4 004 915
Sum driftsinntekter		<u>6 932 977</u>	<u>4 004 915</u>
Varekostnad		7 537 495	3 116 834
Lønnskostnad	2	1 200 255	992 731
Annen driftskostnad	2	1 005 694	677 099
Sum driftskostnader		<u>9 743 444</u>	<u>4 786 663</u>
Driftsresultat		<u>-2 810 467</u>	<u>-781 748</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	997
Annen finansinntekt		117 507	8 775
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	18 360
Annen rentekostnad		413 968	411 213
Annen finanskostnad		958	126 388
Resultat av finansposter		<u>-297 305</u>	<u>-546 188</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 107 772	-1 327 936
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	-260 685
Ordinært resultat		<u>-3 107 772</u>	<u>-1 067 251</u>
Årsresultat		<u>-3 107 772</u>	<u>-1 067 251</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		3 107 772	1 067 251
Sum overføringer		<u>-3 107 772</u>	<u>-1 067 251</u>



Oc Beverage AS

Balanse

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	<u>112 154</u>	<u>112 154</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>112 154</u>	<u>112 154</u>
Sum anleggsmidler		<u>112 154</u>	<u>112 154</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	9	49 445 547	35 008 312
Fordringer			
Kundefordringer		344 167	466 315
Andre kortsiktige fordringer		2 163 895	1 941 152
Konsernfordringer	8	<u>815 770</u>	<u>506 620</u>
Sum fordringer		<u>3 323 832</u>	<u>2 914 087</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	51 441	142 275
Sum omløpsmidler		<u>52 820 820</u>	<u>38 064 675</u>
Sum eiendeler		<u>52 932 973</u>	<u>38 176 828</u>

**Oc Beverage AS****Balanse**

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 005 068	1 005 068
Sum innskutt egenkapital		<u>1 005 068</u>	<u>1 005 068</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 991 119	6 098 892
Sum opptjent egenkapital		<u>2 991 119</u>	<u>6 098 892</u>
Sum egenkapital	5	<u>3 996 187</u>	<u>7 103 960</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 972 055	6 099 609
Leverandørgjeld		1 370 119	138 947
Skyldig offentlige avgifter		61 449	307 951
Konserngjeld	8	41 370 143	24 457 202
Annen kortsiktig gjeld		163 020	69 160
Sum kortsiktig gjeld		<u>48 936 786</u>	<u>31 072 869</u>
Sum gjeld		<u>48 936 786</u>	<u>31 072 869</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>52 932 973</u>	<u>38 176 828</u>

Hemsedal, 26.09.2022
Styret i Oc Beverage AS

Erik Håvard Teigen
styreleder

Martin Molandsveen
styremedlem

Anders Ødegaard
styremedlem

Svein Olav Braadland
styremedlem

Anders Skodvin Kristensen
daglig leder



Oc Beverage AS

Noter til årsregnskapet pr 31.8 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har avvikende regnskapsår. Regnskapsåret 2021 gjelder perioden 1/9-2020 til 31/8-2021. Regnskapet har avvikende regnskapsår med utgangspunkt i at hoveddelen av virksomheten i konsernet Norsk Kapitalplassering AS er sesongbasert virksomhet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Oc Beverage AS

Noter til årsregnskapet pr 31.8 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 062 880	863 642
Arbeidsgiveravgift	133 338	115 704
OTP	4 037	13 385
Sum	1 200 255	992 731

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har opprettet tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 35 000.

Note 3 - Investeringer i aksjer

Selskapets navn	Antall	EIERANDEL	Kostpris	Bokført verdi
2VK Invest AS	433 500		112 154	112 154
Stone Hotels Holding AS	400		0	0
Totalt			112 154	112 154



Oc Beverage AS

Noter til årsregnskapet pr 31.8 2021

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	40 334
Endring i utsatt skattefordel	0	-301 019
Skattekostnad ordinært resultat	0	-260 685

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 107 772	-1 327 936
Permanente forskjeller	44 650	56 283
Endring i midlertidige forskjeller	-1	-208 513
Mottatt konsernbidrag	0	1 368 270
Skattepliktig inntekt	-3 063 123	-111 896

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-301 019
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	301 019
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varebeholdning	0	-1	-1
Sum	0	-1	-1

Akkumulert fremførbart underskudd	-4 047 725	-984 602	3 063 123
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 047 725	984 603	-3 063 122

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Oc Beverage AS

Noter til årsregnskapet pr 31.8 2021

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.september 2020	1 005 068	6 098 892	7 103 960
Mottatt konsernbidrag			0
Årets resultat		-3 107 772	-3 107 772
Egenkapital 31. august 2021	1 005 068	2 991 119	3 996 187

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapital			
Ordinære aksjer	1 005 068	1	1 005 068
		Aksjer	Eierandel
Aksjonærer:			
Norsk Kapitalplassering AS		1 005 068	100 %

Note 7 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 47 274. Skyldig skattetrekk kr . 47 274



Oc Beverage AS

Noter til årsregnskapet pr 31.8 2021

Note 8 - Mellomværende med nærstående og selskap i samme konsern

	Fordring	Gjeld
Hemsedal Hyttedrift AS	813 040	
Fjellteigen AS		-39 060 1434
Storelia Lodge AS	2 730	
Skigaarden Utvikling AP 5 AS		-2 250 000
Currus AS		-60 000
Totalt	815 770	-41 370 143

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.08.2021	31.08.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 972 055	0
Sum	5 972 055	0

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Varelager	49 445 547	0
Sum	49 445 547	0