



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 958 089  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OTTERLEI FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: Storgaten 32  
3126 TØNSBERG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jan Sigurd Otterlei  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2023

### 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, 01.08.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			-25 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>-25 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	39 935	56 950
<b>Sum kostnader</b>		<b>39 935</b>	<b>56 950</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-39 935</b>	<b>-81 950</b>
Annen rentekostnad		12 775 191	
Annen finanskostnad		1 440	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 776 631</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-12 776 631</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-12 816 566</b>	<b>-81 950</b>
Skattekostnad på resultat	2	-2 819 644	-18 030
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-9 996 922</b>	<b>-63 920</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-9 996 922</b>	<b>-63 920</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-9 996 922</b>	<b>-63 920</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-9 996 922</b>	<b>-63 920</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag	5		
Udekket tap		-9 996 922	
Overført fra annen egenkapital			-63 920
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-9 996 922</b>	<b>-63 920</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	2 792 997	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 792 997</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	149 200 799	
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap		18 707 543	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>167 908 342</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>170 701 340</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer			4 239 008
<b>Sum fordringer</b>			<b>4 239 008</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	266	25 141
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>266</b>	<b>25 141</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>266</b>	<b>4 264 149</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>170 701 606</b>	<b>4 264 149</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	759 757	759 757
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>859 757</b>	<b>859 757</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5, 6	-141 684 726	1 777 745
Udekket tap	5		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-141 684 726</b>	<b>1 777 745</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-140 824 969</b>	<b>2 637 502</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		26 647
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>26 647</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		309 926 575	
Øvrig langsiktig gjeld		1 600 000	1 600 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>311 526 575</b>	<b>1 600 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>311 526 575</b>	<b>1 626 647</b>
Betalbar skatt	2		
<b>Sum gjeld</b>		<b>311 526 575</b>	<b>1 626 647</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>170 701 606</b>	<b>4 264 149</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 710080

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 989 958 089  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OTTERLEI FORVALTNING AS  
Forretningsadresse: Storgaten 32  
3126 TØNSBERG

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

**Konsern**

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jan Sigurd Otterlei  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2023

**Grunnlag for avgivelse**

År 2022: Årsregnskap 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, 23.08.2023



Organisasjonsnr: 989 958 089  
OTTERLEI FORVALTNING AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			-25 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>-25 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	39 935	56 950
<b>Sum kostnader</b>		<b>39 935</b>	<b>56 950</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-39 935</b>	<b>-81 950</b>
Annen rentekostnad		12 775 191	
Annen finanskostnad		1 440	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 776 631</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-12 776 631</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-12 816 566</b>	<b>-81 950</b>
Skattekostnad på resultat	2	-2 819 644	-18 030
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-9 996 922</b>	<b>-63 920</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-9 996 922</b>	<b>-63 920</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-9 996 922</b>	<b>-63 920</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-9 996 922</b>	<b>-63 920</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag	5		
Udekket tap		-9 996 922	
Overført fra annen egenkapital			-63 920
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-9 996 922</b>	<b>-63 920</b>



Organisasjonsnr: 989 958 089  
OTTERLEI FORVALTNING AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	2 792 997	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 792 997</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	149 200 799	
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap		18 707 543	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>167 908 342</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>170 701 340</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Konsernfordringer			4 239 008
<b>Sum fordringer</b>			<b>4 239 008</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	266	25 141
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>266</b>	<b>25 141</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>266</b>	<b>4 264 149</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>170 701 606</b>	<b>4 264 149</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	759 757	759 757
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>859 757</b>	<b>859 757</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5, 6	-141 684 726	1 777 745
Udekket tap	5		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-141 684 726</b>	<b>1 777 745</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-140 824 969</b>	<b>2 637 502</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		26 647
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>			<b>26 647</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		309 926 575	
Øvrig langsiktig gjeld		1 600 000	1 600 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>311 526 575</b>	<b>1 600 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>311 526 575</b>	<b>1 626 647</b>
Betalbar skatt	2		
<b>Sum gjeld</b>		<b>311 526 575</b>	<b>1 626 647</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>170 701 606</b>	<b>4 264 149</b>



Organisasjonsnr: 989 958 089  
OTTERLEI FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
5

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Otterlei Forvaltning AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Otterlei Forvaltning AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 6 i regnskapet, som angir at likviditetsmessig handlingsrom er begrenset. Fortsatt drift forutsetter at enkelte kreditter som forfaller de neste 12 måneder fornyes, refinansieres eller at det gjøres avtaler om nedbetaling/oppgjør. Som angitt i note 6, indikerer disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

PricewaterhouseCoopers AS, Kystveien 14, NO-4841 Arendal  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



#### **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>

Arendal, 7. juli 2023  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Fredrik Botha  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Botha, Fredrik	BANKID	2023-08-14 10:52

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



# Årsregnskap 2022

## Otterlei Forvaltning AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 958 089



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Otterlei Forvaltning AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salgsinntekt		0	-25 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>-25 000</b>
Annen driftskostnad	1	39 935	56 950
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>39 935</b>	<b>56 950</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-39 935</b>	<b>-81 950</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		12 775 191	0
Annen finanskostnad		1 440	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-12 776 631</b>	<b>0</b>
Resultat før skattekostnad		-12 816 566	-81 950
Skattekostnad på resultat	2	-2 819 644	-18 030
<b>Resultat</b>		<b>-9 996 922</b>	<b>-63 920</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>-9 996 922</b>	<b>-63 920</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		9 996 922	0
Overført fra annen egenkapital		0	63 920
<b>Sum overføringer</b>		<b>-9 996 922</b>	<b>-63 920</b>
<b>Otterlei Forvaltning AS</b>		<b>Side 2</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Otterlei Forvaltning AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	2	2 792 997	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 792 997</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	3	149 200 799	0
Investeringer i tilknyttet selskap		18 707 543	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>167 908 342</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>170 701 340</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Konsernfordringer		0	4 239 008
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>4 239 008</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	266	25 141
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>266</b>	<b>4 264 149</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>170 701 606</b>	<b>4 264 149</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Otterlei Forvaltning AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	759 757	759 757
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>859 757</b>	<b>859 757</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5, 6	-141 684 726	1 777 745
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-141 684 726</b>	<b>1 777 745</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-140 824 969</b>	<b>2 637 502</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	2	0	26 647
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>26 647</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld		309 926 575	0
Øvrig langsiktig gjeld		1 600 000	1 600 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>311 526 575</b>	<b>1 600 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
<b>Sum gjeld</b>		<b>311 526 575</b>	<b>1 626 647</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>170 701 606</b>	<b>4 264 149</b>
Arendal, 30.06.2023 Styret i Otterlei Forvaltning AS			
<hr/> Jan Sigurd Otterlei styreleder/daglig leder			
<b>Otterlei Forvaltning AS</b>		<b>Side 4</b>	



## Otterlei Forvaltning AS

989 958 089

### Regnskapsprinsipper

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

Alle beløp i NOK.

Selskapet inngår i konsernet til Otterlei Group AS. Konsernregnskap er tilgjengelig via Brønnøysundregisteret.

### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

### Skatt

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

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

### Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.



## Otterlei Forvaltning AS

989 958 089

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

## Note 2 Skatt

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

	2022	2021	Endring
Gevinst – og tapskonto	129 968	162 460	32 492
<b>Sum</b>	<b>129 968</b>	<b>162 460</b>	<b>32 492</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-12 825 409	-41 335	12 784 074
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-12 695 441</b>	<b>121 125</b>	<b>12 816 566</b>
<b>Utsatt skattefordel / skatt (22 %)</b>	<b>-2 792 997</b>	<b>26 647</b>	<b>2 819 644</b>

<b>Årets skattekostnad</b>	2022	2021
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-12 816 566	-81 950
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	32 492	40 615
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-12 784 074</b>	<b>-41 335</b>

Resultatført skatt på ordinært resultat:

Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-2 819 644	-18 030
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-2 819 644</b>	<b>-18 030</b>

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Otterlei Forvaltning AS

989 958 089

Note 3 Langsiktige investeringer i andre selskaper

	Eierandel/ stemmeandel
<b>Datterselskap</b>	
Arendal Torvet 3 AS	100%
Svelvik Eiendom AS	100%
Audnedalsveien 1799 AS	100%
Birkedalsveien Eiendom III AS	100%
Nedre Langgt. 28C AS	100%
Nedre Langgt. 26 Holding AS	100%
Storgaten 30-32 AS	100%
Kuviga Eiendom AS	100%
Frysja Holding AS	100%
Kystveien 40 AS	100%
<b>Tilknyttet selskap</b>	
Barbubukta Eiendomsinvest AS	25%
Havna Eiendomsutvikling AS	50%
Arendal Byutvikling AS	33%

## Note 4 Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler.

## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	100 000	759 757	1 777 745	2 637 502
Årets resultat	0	0	-9 996 922	-9 996 922
Kontinuitetsdifferanse	0	0	-133 465 549	-133 465 549
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>759 757</b>	<b>-141 684 726</b>	<b>-140 824 969</b>

Kjøp av datterselskaper fra Otterlei Group blir sett på som omorganisering innad i Otterlei konsernet. Datterselskapene er således bokført til historisk kostpris i Otterlei Group AS. Differansen mellom salgspris og historisk kostpris er bokført som kontinuitetsdifferanse.



## Otterlei Forvaltning AS

989 958 089

---

### Note 6 Fortsatt drift

Selskapet er en del av konsernet Otterlei Group (heretter «Konsernet»). Selskapets finansielle stilling er nært knyttet opp mot Konsernets finansielle stilling ettersom Konsernets portefølje av kreditter, lån og forpliktelser i stor grad er sikret gjennom pant og sikkerhetsstillelser på tvers av Konsernets selskaper. Konsernet oppfylte pr. 31.12.2022 ikke enkelte finansielle betingelser i låneavtaler med sin hovedbankforbindelse. Konsernets hovedbankforbindelse har frafalt disse betingelsene. Konsernets strategi er å optimalisere likviditeten på konsernnivå, bl.a. gjennom å allokere likviditet mellom konsernselskapene ut fra muligheter og behov. Konsernet har en portefølje av kreditter, lån og forpliktelser som i noen tilfeller innebærer at beløp til forfall vil være større enn tilgjengelig likviditet.

Dette løses normalt gjennom fornyelse, refinansiering eller annen endring av gjeldende kreditter. Selskapets og Konsernets likviditetsmessige handlingsrom er begrenset, og fortsatt drift forutsetter at enkelte av Konsernets kreditter som forfaller de neste 12 måneder fornyes, refinansieres eller at det gjøres avtaler om nedbetaling/oppgjør. Styret legger til grunn at selskapet vil ha tilstrekkelig likviditet, generert både gjennom egen virksomhet og eventuelt gjennom transaksjoner med andre selskaper i Konsernet. Styret legger dessuten til grunn at finansielle forpliktelser i Konsernet blir overholdt, og at selskapet ikke vil være påvirket av utfordringer som uforutsett måtte oppstå i andre selskaper i Konsernet. Det er styrets oppfatning at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Dette er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Otterlei, Jan Sigurd	BANKID	2023-08-09 23:10

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.