



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 353 540
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O K HOLDING AS
Forretningsadresse: Torgardstrøa 16
7093 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Odd Vegard Kolstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

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, 22.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 819 738 | 853 888 |
| Annen driftsinntekt | | 5 323 547 | 5 536 866 |
| Sum inntekter | | 6 143 286 | 6 390 754 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 1 437 300 | 1 435 400 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 989 821 | 1 530 100 |
| Sum kostnader | 1 | 3 427 121 | 2 965 500 |
| Driftsresultat | | 2 716 165 | 3 425 254 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 24 | |
| Annen finansinntekt | | 7 118 | 4 002 |
| Sum finansinntekter | | 7 142 | 4 002 |
| Annen rentekostnad | | 1 526 766 | 2 002 224 |
| Sum finanskostnader | | 1 526 766 | 2 002 224 |
| Netto finans | | -1 519 624 | -1 998 221 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 196 541 | 1 427 032 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 263 239 | 313 947 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 933 302 | 1 113 085 |
| Årsresultat | | 933 302 | 1 113 085 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 933 302 | 1 113 085 |
| Totalresultat | | 933 302 | 1 113 085 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 933 302 | 1 113 085 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 933 302 | 1 113 085 |



Resultatregnskap

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



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 5 | 50 245 556 | 51 409 399 |
| Maskiner og anlegg | 5 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | | |
| Sum varige driftsmidler | | 50 245 556 | 51 409 399 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 7 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 7 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | | |
| Sum anleggsmidler | | 50 245 556 | 51 409 399 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 357 372 | 208 212 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 70 611 | 34 601 |
| Sum fordringer | | 427 983 | 242 813 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 2 490 939 | 1 222 071 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 490 939 | 1 222 071 |
| Sum omløpsmidler | | 2 918 923 | 1 464 884 |
| SUM EIENDELER | | 53 164 479 | 52 874 283 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 4 666 474 | 4 666 474 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 766 474 | 4 766 474 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 6 746 864 | 7 680 165 |
| Sum opptjent egenkapital | | -6 746 864 | -7 680 165 |
| Sum egenkapital | 6 | -1 980 390 | -2 913 691 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 1 500 959 | 1 237 720 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 500 959 | 1 237 720 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3 | 45 360 000 | 41 863 469 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 7 660 003 | 12 260 686 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 4 | 53 020 003 | 54 124 155 |
| Sum langsiktig gjeld | | 54 520 962 | 55 361 875 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 370 497 | 397 544 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 253 410 | 28 555 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 623 906 | 426 099 |
| Sum gjeld | | 55 144 868 | 55 787 974 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 53 164 479 | 52 874 283 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 482727

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 353 540
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O K HOLDING AS
Forretningsadresse: Torgardstrøa 16
7093 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Odd Vegard Kolstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 22.06.2022



Organisasjonsnr: 996 353 540
O K HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 819 738 | 853 888 |
| Annen driftsinntekt | | 5 323 547 | 5 536 866 |
| Sum inntekter | | 6 143 286 | 6 390 754 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 1 437 300 | 1 435 400 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 989 821 | 1 530 100 |
| Sum kostnader | 1 | 3 427 121 | 2 965 500 |
| Driftsresultat | | 2 716 165 | 3 425 254 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 24 | |
| Annen finansinntekt | | 7 118 | 4 002 |
| Sum finansinntekter | | 7 142 | 4 002 |
| Annen rentekostnad | | 1 526 766 | 2 002 224 |
| Sum finanskostnader | | 1 526 766 | 2 002 224 |
| Netto finans | | -1 519 624 | -1 998 221 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 263 239 | 313 947 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 933 302 | 1 113 085 |
| Årsresultat | | 933 302 | 1 113 085 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 933 302 | 1 113 085 |
| Totalresultat | | 933 302 | 1 113 085 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 933 302 | 1 113 085 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 933 302 | 1 113 085 |



Organisasjonsnr: 996 353 540
O K HOLDING AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 5 | 50 245 556 | 51 409 399 |
| Maskiner og anlegg | 5 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 5 | | |
| Sum varige driftsmidler | | 50 245 556 | 51 409 399 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|---|---|--|--|
| Investering i datterselskap | 7 | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 7 | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 7 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | | 50 245 556 | 51 409 399 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Kundefordringer | | 357 372 | 208 212 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 70 611 | 34 601 |
| Sum fordringer | | 427 983 | 242 813 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 2 490 939 | 1 222 071 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 490 939 | 1 222 071 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 2 918 923 | 1 464 884 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 53 164 479 | 52 874 283 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



| | | | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 4 666 474 | 4 666 474 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 766 474 | 4 766 474 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 6 746 864 | 7 680 165 |
| Sum opptjent egenkapital | | -6 746 864 | -7 680 165 |
| Sum egenkapital | 6 | -1 980 390 | -2 913 691 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 1 500 959 | 1 237 720 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 1 500 959 | 1 237 720 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3 | 45 360 000 | 41 863 469 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 7 660 003 | 12 260 686 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 4 | 53 020 003 | 54 124 155 |
| Sum langsiktig gjeld | | 54 520 962 | 55 361 875 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 370 497 | 397 544 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 253 410 | 28 555 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 623 906 | 426 099 |
| Sum gjeld | | 55 144 868 | 55 787 974 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 53 164 479 | 52 874 283 |



Organisasjonsnr: 996 353 540
O K HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i O K Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til O K Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 2021 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.

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 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 avviklet.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Håkon Romuld
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: NUVBS-81F0E-JT2C-OPLS1-BG72M-HJJBF



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."

Håkon Romuld

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5994-4-472774

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-30 10:21:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NUVBS-SIF0E-JJT2C-OPLSJ-BG72M-HUJBF

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>



Årsregnskap 2021
O K Holding AS

Penneo Dokumentnøkkel: NGN26-Q8TPX-DX8TH-VJGC4-QEGJQ-F4Z0W



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| O K Holding AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
| Salgsinntekt | | 819 738 | 853 888 |
| Annen driftsinntekt | | 5 323 547 | 5 536 866 |
| Sum driftsinntekter | | <u>6 143 286</u> | <u>6 390 754</u> |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 1 437 300 | 1 435 400 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 989 821 | 1 530 100 |
| Sum driftskostnader | 1 | <u>3 427 121</u> | <u>2 965 500</u> |
| Driftsresultat | | <u>2 716 165</u> | <u>3 425 254</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 24 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 7 118 | 4 002 |
| Annen rentekostnad | | 1 526 766 | 2 002 224 |
| Resultat av finansposter | | <u>-1 519 624</u> | <u>-1 998 221</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 196 541 | 1 427 032 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 263 239 | 313 947 |
| Ordinært resultat | | <u>933 302</u> | <u>1 113 085</u> |
| Ekstraordinære inntekter og kostnader | | | |
| Årsresultat | | <u>933 302</u> | <u>1 113 085</u> |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | -933 302 | -1 113 085 |
| Sum overføringer | | <u>933 302</u> | <u>1 113 085</u> |



| Balanse | | | |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| O K Holding AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 5 | 50 245 556 | 51 409 399 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>50 245 556</u> | <u>51 409 399</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>50 245 556</u> | <u>51 409 399</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 357 372 | 208 212 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 70 611 | 34 601 |
| Sum fordringer | | <u>427 983</u> | <u>242 813</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 2 490 939 | 1 222 071 |
| Sum omløpsmidler | | <u>2 918 923</u> | <u>1 464 884</u> |
| Sum eiendeler | | <u>53 164 479</u> | <u>52 874 283</u> |
| O K Holding AS | | | Side 3 |

Penneo Dokumentnøkkel: NGM26-Q8TPX-DX8TH-VJGC4-QEGJQ-F4ZQW



| Balanse | | | |
|---|-------------|--|--------------------------|
| O K Holding AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | <u>4 666 474</u> | <u>4 666 474</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>4 766 474</u> | <u>4 766 474</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | <u>-6 746 864</u> | <u>-7 680 165</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-6 746 864</u> | <u>-7 680 165</u> |
| Sum egenkapital | 6 | <u>-1 980 390</u> | <u>-2 913 691</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | | <u>1 500 959</u> | <u>1 237 720</u> |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>1 500 959</u> | <u>1 237 720</u> |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3 | 45 360 000 | 41 863 469 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | <u>7 660 003</u> | <u>12 260 686</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld | 4 | <u>53 020 003</u> | <u>54 124 155</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 370 497 | 397 544 |
| Annen kortsiktig gjeld | | <u>253 410</u> | <u>28 555</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>623 906</u> | <u>426 099</u> |
| Sum gjeld | | <u>55 144 868</u> | <u>55 787 974</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>53 164 479</u> | <u>52 874 283</u> |
| Heimdal Styret i O K Holding AS | | | |
| <u>Odd Vegard Kolstad</u> styreleder | | <u>Ove Ragnvald Kolstad</u> styremedlem | |
| O K Holding AS | | Side 4 | |

Penneo Dokumentnøkkel: NGM26-Q8TPX-DX8TH-VJGC4-QEGIQ-F4ZOW



Noter til regnskapet 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22,00 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

O K Holding AS



Noter til regnskapet 2021

Note 2 - Lønnskostnader og andre godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte, og det er således ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse. Som en konsekvens av dette er selskapet heller ikke pliktig til å ha etablert OTP-ordning.

Note 3 - Gjeld og forpliktelser

| | 2021 | 2020 |
|---|------------|------------|
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 45 360 000 | 41 863 469 |
| Bokført verdi av sikkerhetsstillelse | | |
| Bygg og tomt | 50 245 556 | 51 409 399 |
| Gjeld til kredittinstitusjon som forfaller senere enn 5 år etter balansedagen | 36 063 919 | 37 403 235 |

Note 4 Gjeld til konsernselskap

Selskapet er datterselskap av V Kolstad Holding AS med forretningskontor på Heimdal i Trondheim. Morselskap utarbeider konsernregnskap som oppbevares ved selskapets kontor.

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|-----------|------------|
| Gjeld til søsterselskap | 5 019 991 | 4 793 928 |
| Gjeld til morselskap | 2 640 012 | 7 466 758 |
| Sum | 7 660 003 | 12 260 686 |

Note 5 Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger o.a fast eiendom | Totalt |
|--------------------------------|--|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 60 643 262 | 60 643 262 |
| Tilgang | 273 457 | 273 457 |
| Avgang | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 60 916 719 | 60 916 719 |
| Akk. av-/nedskrivninger 31.12 | -10 671 163 | -10 671 163 |
| Balanseført verdi 31.12 | 50 245 556 | 50 245 556 |
| Årets avskrivninger | 1 437 300 | 1 437 300 |
| Avskrivningssats | 2,5-33% | |
| Avskrivningsplan | Lineær | |
| Økonomisk levetid | 3-40 år | |

O K Holding AS

Penneo Dokumentnøkkel: NGN26-Q8TPX-DX8TH-VJGC4-QEGJQ-F4ZQW



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Fortsatt drift

Bokført aksjekapital er tapt i sin helhet. Selskapets styre er klar over sitt ansvar i den forbindelse. Det er ihht til takst merverdier i selskapets bygg. Ledelsen er derfor av den oppfatning at egenkapitalen er intakt.

Aksjonærer og nærstående selskap har i tillegg gitt lån som helt eller delvis kan benyttes til konvertering til ny aksjekapital dersom dette skulle anses som nødvendig.

Det anses ikke å være usikkerhet rundt fortsatt drift

Note 7 Transaksjoner med nærstående parter

| Nærstående part | Tilknytning |
|-----------------|---------------|
| Odd Kolstad AS | Søsterselskap |

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2021:

| | Beløp |
|---|-----------|
| Leie av eiendom til Odd Kolstad | 1 348 068 |
| Vaktmestertjenester fra Odd Kolstad | 150 000 |
| Regnskapstjenester fra Odd Kolstad | 50 000 |
| Vedlikehold og reparasjoner fra Odd Kolstad | 236 530 |

Penneo Dokumentnøkkel: NGM26-Q8TPX-DX8TH-VJGC4-QEGJQ-F4ZQW



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."

Odd Vegar Kolstad

Daglig leder

På vegne av: O K Holding AS

Serienummer: 9578-5997-4-367646

IP: 185.73.xxx.xxx

2022-05-23 09:39:40 UTC



Odd Vegar Kolstad

Styreleder

På vegne av: O K Holding AS

Serienummer: 9578-5997-4-367646

IP: 185.73.xxx.xxx

2022-05-23 09:39:40 UTC



Ove Ragnvald Kolstad

Styremedlem

På vegne av: Odd Kolstad AS

Serienummer: 9578-5997-4-784315

IP: 185.73.xxx.xxx

2022-05-30 08:12:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NGN26-Q8TPX-DX8TH-VJGC4-QEGLQ-E4ZQW

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>