



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 994 516
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCCI INVEST AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Mariela Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 21.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	1 124 969	25 375
Sum kostnader		1 124 969	25 375
Driftsresultat		-1 124 969	-25 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter		67 015	21
Sum finansinntekter		67 015	21
Netto finans		67 015	21
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 057 954	-25 354
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-2 762 698	-5 578
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 704 744	-19 776
Årsresultat		1 704 744	-19 776
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 704 744	-19 776
Totalresultat		1 704 744	-19 776
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs		20 409 251	
Ordinært utbytte		-20 409 251	
Udekket tap		1 704 744	-19 776
Sum overføringer og disponeringer		1 704 744	-19 776



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	2 768 276	5 578
Sum immaterielle eiendeler		2 768 276	5 578
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	250 040 900	
Sum finansielle anleggsmidler		250 040 900	
Sum anleggsmidler		252 809 176	5 578
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Fordring på utbytte fra datterselskap		20 409 251	
Konsernfordringer		81 156	
Sum fordringer		20 490 407	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 195 389	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 195 389	
Sum omløpsmidler		21 685 796	19 077
SUM EIENDELER		274 494 972	24 655
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 000 000	30 000
Overkurs		251 343 272	
Annen innskutt egenkapital			-6 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		252 343 272	24 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 684 969	19 775
Sum opptjent egenkapital		1 684 969	-19 775
Sum egenkapital	6	254 028 241	4 225
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Utbytte		20 409 251	
Annen kortsiktig gjeld		57 480	20 430
Sum kortsiktig gjeld		20 466 731	20 430
Sum gjeld		20 466 731	20 430
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		274 494 972	24 655



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 389400

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 994 516
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OCCI INVEST AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Mariela Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 23.06.2021

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: 921 994 516
OCCI INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	1 124 969	25 375
Sum kostnader		1 124 969	25 375
Driftsresultat		-1 124 969	-25 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter		67 015	21
Sum finansinntekter		67 015	21
Netto finans		67 015	21
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 057 954	-25 354
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-2 762 698	-5 578
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 704 744	-19 776
Årsresultat		1 704 744	-19 776
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 704 744	-19 776
Totalresultat		1 704 744	-19 776
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs		20 409 251	
Ordinært utbytte		-20 409 251	
Udekket tap		1 704 744	-19 776
Sum overføringer og disponeringer		1 704 744	-19 776



Organisasjonsnr: 921 994 516
OCCI INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5 2 768 276 5 578
Sum immaterielle eiendeler 2 768 276 5 578

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 7 250 040 900
Sum finansielle anleggsmidler 250 040 900

Sum anleggsmidler 252 809 176 5 578

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Fordring på utbytte fra datterselskap 20 409 251
Konsernfordringer 81 156
Sum fordringer 20 490 407

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 1 195 389
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 195 389

Sum omløpsmidler 21 685 796 19 077

SUM EIENDELER 274 494 972 24 655

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2 1 000 000 30 000
Overkurs 251 343 272
Annen innskutt egenkapital -6 000
Sum innskutt egenkapital 252 343 272 24 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap -1 684 969 19 775
Sum opptjent egenkapital 1 684 969 -19 775

Sum egenkapital 6 254 028 241 4 225



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Utbytte		20 409 251	
Annen kortsiktig gjeld		57 480	20 430
Sum kortsiktig gjeld		20 466 731	20 430
Sum gjeld		20 466 731	20 430
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		274 494 972	24 655



Organisasjonsnr: 921 994 516
OCCI INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	10000.00	100.00	1000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Oda Roth	649.00	6.49%	Ordinære aksjer
HAMAJACA AS	47.00	0.47%	Ordinære aksjer
BAI AS	192.00	1.92%	Ordinære aksjer
JAGODA AS	49.00	0.49%	Ordinære aksjer
Fine Line Holding AS	587.00	5.87%	Ordinære aksjer
Vivo Invest AS	641.00	6.41%	Ordinære aksjer
Oald Invest AS	673.00	6.73%	Ordinære aksjer
WENAAS KAPITAL AS	1950.00	19.50%	Ordinære aksjer
PACTUM AS	1950.00	19.50%	Ordinære aksjer
FRAM MANAGEMENT AS	1631.00	16.31%	Ordinære aksjer
FRAM REALINVEST AS	1631.00	16.31%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	10000.00	100.00%	

Note
4

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
4

Ytelser til andre ledende personer



Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
OCCI Holding AS	53.71%	53.71%	117541769.00	-1223120.00



Årsregnskap 2020

OCCI Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 994 516



RESULTATREGNSKAP

OCCI INVEST AS

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4	-1 124 969	-25 375
Sum driftskostnader		-1 124 969	-25 375
Driftsresultat		-1 124 969	-25 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter		67 015	21
Resultat av finansposter		67 015	21
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 057 954	-25 354
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 762 698	5 578
Årsresultat		1 704 744	-19 776
Overføringer			
Overført fra overkurs		20 409 251	0
Avsatt til utbytte		-20 409 251	0
Overført til udekket tap		-1 704 744	19 776
Sum overføringer		1 704 744	-19 776



BALANSE

OCCI INVEST AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	2 768 276	5 578
Sum immaterielle eiendeler		2 768 276	5 578
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	250 040 900	0
Sum finansielle anleggsmidler		250 040 900	0
Sum anleggsmidler		252 809 176	5 578
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring på utbytte fra datterselskap		20 409 251	0
Fordring på foretak i samme konsern		81 156	0
Sum fordringer		20 490 407	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 195 389	0
Sum omløpsmidler		21 685 796	19 077
Sum eiendeler		274 494 972	24 655



BALANSE

OCCI INVEST AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 000 000	30 000
Overkurs		251 343 272	0
Annen innskutt egenkapital		0	-6 000
Sum innskutt egenkapital		252 343 272	24 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 684 969	-19 775
Sum opptjent egenkapital		1 684 969	-19 775
Sum egenkapital	6	254 028 241	4 225
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		20 409 251	0
Annen kortsiktig gjeld		57 480	20 430
Sum kortsiktig gjeld		20 466 731	20 430
Sum gjeld		20 466 731	20 430
Sum egenkapital og gjeld		274 494 972	24 655

Oslo, 22.04.2021
Styret i OCCI Invest AS

Magnus Tvenge
styreleder

Nils Eirik Wenaas
styremedlem

Jon David Haugse
styremedlem

Benjamin Ryeng-Hansen
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Omløpsmidler omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kundeordringer 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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på transaksjonstidspunktet.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



OCCI INVEST AS

NOTER 2020

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital på kr. 1 000 000 består av 10 000 aksjer à kr. 100.
Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Pactum AS	1 950	19,50 %
Wenaas EFTF AS	1 950	19,50 %
Fram Management AS	1 631	16,31 %
Fram Realinvest AS	1 631	16,31 %
Oald Invest AS	673	6,73 %
Oda Roth	649	6,49 %
Vivo Invest AS	641	6,41 %
Fine Line Holding AS	587	5,87 %
Øvrige aksjonærer (eierandel < 5 %)	288	2,88 %
Sum totalt	10 000	100,00 %

Note 3 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. En slik tjenstepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Note 4 Ytelser til ledende personer, revisor mv.

Det er i året utbetalt kr. 0 (inkl. aga.) i ytelser til selskapets styre.

Kostnadsført honorar til revisor i året utgjør kr. 15 563 (inkl. mva) for ordinær revisjon, og kr. 5 625 (inkl. mva) for andre tjenester.



OCCI INVEST AS

NOTER 2020

Note 5 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019	
Betalbar skatt	0	0	
Endring i utsatt skattefordel	2 762 698	5 578	
Periodens totale skattekostnad	2 762 698	5 578	
Periodens betalbare skatt fremkommer slik:	2020	2019	
Ordinært resultat før skatt	-1 057 954	-25 354	
Permanente forskjeller	-11 499 766	0	
Endring i midlertidige forskjeller	0	0	
Periodens alminnelige inntekt	-12 557 720	-25 354	
Grunnlag betalbar skatt	-12 557 720	-25 354	
Betalbar skatt (22 % / 22 %)	0	0	
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-12 583 074	-25 354	12 557 720
Sum midlertidige forskjeller	-12 583 074	-25 354	12 557 720
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-12 583 074	-25 354	12 557 720
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 768 276	-5 578	2 762 698

Note 6 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat:	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2020	30 000	-6 000	-19 775	4 225
Kapitalnedsettelse	-30 000			-30 000
Kapitalutvidelse	1 000 000	294 000 000		295 000 000
Emisjonskostnader		-11 499 766		-11 499 766
Ekstraordinært utbytte		-10 741 711		-10 741 711
Årets resultat		0	1 704 744	1 704 744
Avsatt utbytte		-20 409 251		-20 409 251
Egenkapital 31.12.2020	1 000 000	251 343 272	1 684 969	254 028 241



OCCI INVEST AS

NOTER 2020

Note 7 Aksjer i datterselskap

Eierandeler i datterselskap er regnskapsført etter kostmetoden.

Selskap	OCCI Holding AS
Anskaffelsestidspunkt	13.01.2020
Forretningskontor	Oslo
Eierandel / stemmerett	53,71 %
Kostpris	250 040 900
Bokført verdi	250 040 900
Selskapets resultat	-1 223 120
Selskapets egenkapital	117 541 769

Note 8 Fortsatt drift

I lys av den pågående pandemien knyttet til utbruddet av Covid-19, har selskapets styre gjort ekstra vurderinger knyttet til fortsatt drift. De vesentligste økonomiske risikofaktorer for selskapet vil være bortfall av inntekter og verdireduksjon på selskapets eiendeler, men styret konkluderer med at selskapet på nåværende tidspunkt i liten grad er påvirket av pandemien, og bekrefter derfor at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Forutsetningen om fortsatt drift er med dette lagt til grunn ved utarbeidelsen og avleggelsen av årsregnskapet for 2020.



berge lundal

Til generalforsamlingen i OCCI Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert OCCI Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2020
OCCI Invest AS

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>.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 22. april 2021

berge & lundal revisjonsselskap as

Ingrid Tveiten

Statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Tveiten, Ingrid

 **bankID**

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

23.04.2021 15.17.11

Signaturmetode

Norwegian BankID

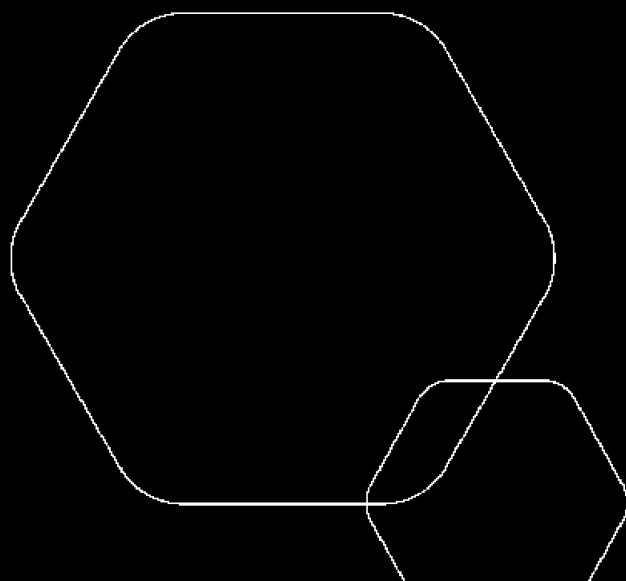
Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2020

OCCI Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 994 516

Penneo Dokumentnøkkel: C34ff-8YGVV-NEPD3-1W48T-HAP7P-Q0D0G



RESULTATREGNSKAP

OCCI INVEST AS

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4	-1 124 969	-25 375
Sum driftskostnader		-1 124 969	-25 375
Driftsresultat		-1 124 969	-25 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter		67 015	21
Resultat av finansposter		67 015	21
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 057 954	-25 354
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 762 698	5 578
Årsresultat		1 704 744	-19 776
Overføringer			
Overført fra overkurs		20 409 251	0
Avsatt til utbytte		-20 409 251	0
Overført til udekket tap		-1 704 744	19 776
Sum overføringer		1 704 744	-19 776

Penneo Dokumentnøkkel: C34ff8YGNV-NEPD3-IW48T-HAP7P-Q0D0G



BALANSE

OCCI INVEST AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	2 768 276	5 578
Sum immaterielle eiendeler		2 768 276	5 578
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	250 040 900	0
Sum finansielle anleggsmidler		250 040 900	0
Sum anleggsmidler		252 809 176	5 578
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring på utbytte fra datterselskap		20 409 251	0
Fordring på foretak i samme konsern		81 156	0
Sum fordringer		20 490 407	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 195 389	0
Sum omløpsmidler		21 685 796	19 077
Sum eiendeler		274 494 972	24 655

Penneo Dokumentnøkkel: C34fH-8YGNV-NEPD3-IW48T-HAP7P-Q0D0G



BALANSE

OCCI INVEST AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 000 000	30 000
Overkurs		251 343 272	0
Annen innskutt egenkapital		0	-6 000
Sum innskutt egenkapital		252 343 272	24 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 684 969	-19 775
Sum opptjent egenkapital		1 684 969	-19 775
Sum egenkapital	6	254 028 241	4 225
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		20 409 251	0
Annen kortsiktig gjeld		57 480	20 430
Sum kortsiktig gjeld		20 466 731	20 430
Sum gjeld		20 466 731	20 430
Sum egenkapital og gjeld		274 494 972	24 655

Oslo, 22.04.2021
Styret i OCCi Invest AS

Magnus Tvenge
styreleder

Nils Erik Wenaas
styremedlem

Jon David Haugse
styremedlem

Benjamin Ryeng-Hansen
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Omløpsmidler omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. 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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på transaksjonstidspunktet.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



OCCI INVEST AS

NOTER 2020

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital på kr. 1 000 000 består av 10 000 aksjer à kr. 100.
Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Pactum AS	1 950	19,50 %
Wenaas EFTF AS	1 950	19,50 %
Fram Management AS	1 631	16,31 %
Fram Realinvest AS	1 631	16,31 %
Oald Invest AS	673	6,73 %
Oda Roth	649	6,49 %
Vivo Invest AS	641	6,41 %
Fine Line Holding AS	587	5,87 %
Øvrige aksjonærer (eierandel < 5 %)	288	2,88 %
Sum totalt	10 000	100,00 %

Note 3 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. En slik tjenestepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

Note 4 Ytelser til ledende personer, revisor mv.

Det er i året utbetalt kr. 0 (inkl. aga.) i ytelser til selskapets styre.

Kostnadsført honorar til revisor i året utgjør kr. 15 563 (inkl. mva) for ordinær revisjon, og kr. 5 625 (inkl. mva) for andre tjenester.

Penneo Dokumentnøkkel: C34H-8YGNV-NEPD3-1W48T-HAP7P-Q0D0G



OCCI INVEST AS

NOTER 2020

Note 5 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019	
Betalbar skatt	0	0	
Endring i utsatt skattefordel	2 762 698	5 578	
Periodens totale skattekostnad	2 762 698	5 578	
Periodens betalbare skatt fremkommer slik:	2020	2019	
Ordinært resultat før skatt	-1 057 954	-25 354	
Permanente forskjeller	-11 499 766	0	
Endring i midlertidige forskjeller	0	0	
Periodens alminnelige inntekt	-12 557 720	-25 354	
Grunnlag betalbar skatt	-12 557 720	-25 354	
Betalbar skatt (22 % / 22 %)	0	0	
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-12 583 074	-25 354	12 557 720
Sum midlertidige forskjeller	-12 583 074	-25 354	12 557 720
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-12 583 074	-25 354	12 557 720
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 768 276	-5 578	2 762 698

Note 6 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat:	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2020	30 000	-6 000	-19 775	4 225
Kapitalnedsettelse	-30 000			-30 000
Kapitalutvidelse	1 000 000	294 000 000		295 000 000
Emisjonskostnader		-11 499 766		-11 499 766
Ekstraordinært utbytte		-10 741 711		-10 741 711
Årets resultat		0	1 704 744	1 704 744
Avsatt utbytte		-20 409 251		-20 409 251
Egenkapital 31.12.2020	1 000 000	251 343 272	1 684 969	254 028 241

Penneo Dokumentnøkkel: C34H-8YGNV-NEPD3-IW48T-HAP7P-Q0DOG



OCCI INVEST AS

NOTER 2020

Note 7 Aksjer i datterselskap

Eierandeler i datterselskap er regnskapsført etter kostmetoden.

Selskap	OCCI Holding AS
Anskaffelsestidspunkt	13.01.2020
Forretningskontor	Oslo
Eierandel / stemmerett	53,71 %
Kostpris	250 040 900
Bokført verdi	250 040 900
Selskapets resultat	-1 223 120
Selskapets egenkapital	117 541 769

Note 8 Fortsatt drift

I lys av den pågående pandemien knyttet til utbruddet av Covid-19, har selskapets styre gjort ekstra vurderinger knyttet til fortsatt drift. De vesentligste økonomiske risikofaktorer for selskapet vil være bortfall av inntekter og verdireduksjon på selskapets eiendeler, men styret konkluderer med at selskapet på nåværende tidspunkt i liten grad er påvirket av pandemien, og bekrefter derfor at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Forutsetningen om fortsatt drift er med dette lagt til grunn ved utarbeidelsen og avleggelsen av årsregnskapet for 2020.

Penneo Dokumentnøkkel: C34fH-8YGNV-NEPD3-IW48T-HAP7P-Q0DOG



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."

Benjamin Ryeng-Hansen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-593281

IP: 128.0.xxx.xxx

2021-04-22 11:50:07Z



Jon David Haugse

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1231083

IP: 51.175.xxx.xxx

2021-04-22 11:50:50Z



Magnus Tvenge

Styrets leder

Serienummer: 9578-5998-4-1890223

IP: 195.159.xxx.xxx

2021-04-22 12:25:25Z



Nils Eirik Wenaas

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-591592

IP: 78.31.xxx.xxx

2021-04-22 19:41:16Z



Penneo Dokumentnøkkel: C34H-SYGNV-NEPD3-1W48T-HAP7P-Q0DOG

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>



berge lundal

Til generalforsamlingen i OCCI Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert OCCI Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

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

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2020
OCCI Invest AS

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>.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 22. april 2021

berge & lundal revisjonsselskap as

Ingrid Tveiten

Statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Tveiten, Ingrid

 **bankID**

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

23.04.2021 15.17.11

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.