



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 775 358
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKH EIENDOM & NÆRINGSUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Rostgrenda 143
2672 SEL

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: Hans Gunnar Rosten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2021

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, 12.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 923	11 000
Annen driftsinntekt		42 000	
Sum inntekter		58 923	11 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	362 031	224 461
Sum kostnader		362 031	224 461
Driftsresultat		-303 108	-213 461
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 426	7 972
Sum finansinntekter		6 426	7 972
Annen finanskostnad		1 564	1 586
Sum finanskostnader		1 564	1 586
Netto finans		4 862	6 386
Ordinært resultat før skattekostnad		-298 246	-207 075
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-298 246	-207 075
Årsresultat		-298 246	-207 075
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-298 246	-207 075
Sum overføringer og disponeringer		-298 246	-207 075



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 390 857	2 390 857
Sum varige driftsmidler		2 390 857	2 390 857
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	623 220	623 220
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 010 001	1 010 001
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	887 672	887 672
Andre fordringer	4	204 773	199 196
Sum finansielle anleggsmidler		2 725 666	2 720 089
Sum anleggsmidler		5 116 523	5 110 946
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		493 250	469 250
Andre fordringer	4, 9	17 158	32 914
Sum fordringer		510 408	502 164
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		839 882	1 056 345
Sum omløpsmidler		1 350 290	1 558 509
SUM EIENDELER		6 466 813	6 669 455

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	785 000	785 000
Sum innskutt egenkapital		785 000	785 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 10	5 414 515	5 712 761
Sum opptjent egenkapital		5 414 515	5 712 761
Sum egenkapital		6 199 515	6 497 761
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 602	33 395
Annen kortsiktig gjeld		212 696	138 299
Sum kortsiktig gjeld		267 298	171 694
Sum gjeld		267 298	171 694
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 466 813	6 669 455



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 697088

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 775 358
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKH EIENDOM & NÆRINGSUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Rostgrenda 143
2672 SEL

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: Hans Gunnar Rosten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2021

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, 11.09.2021



Organisasjonsnr: 986 775 358
OKH EIENDOM & NÆRINGSUTVIKLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 923	11 000
Annen driftsinntekt		42 000	
Sum inntekter		58 923	11 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	362 031	224 461
Sum kostnader		362 031	224 461
Driftsresultat		-303 108	-213 461
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 426	7 972
Sum finansinntekter		6 426	7 972
Annen finanskostnad		1 564	1 586
Sum finanskostnader		1 564	1 586
Netto finans		4 862	6 386
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-298 246	-207 075
Årsresultat		-298 246	-207 075
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-298 246	-207 075
Sum overføringer og disponeringer		-298 246	-207 075



Organisasjonsnr: 986 775 358
OKH EIENDOM & NÆRINGSUTVIKLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 390 857	2 390 857
Sum varige driftsmidler		2 390 857	2 390 857

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	623 220	623 220
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 010 001	1 010 001
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	887 672	887 672
Andre fordringer	4	204 773	199 196
Sum finansielle anleggsmidler		2 725 666	2 720 089

Sum anleggsmidler		5 116 523	5 110 946
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		493 250	469 250
Andre fordringer	4, 9	17 158	32 914
Sum fordringer		510 408	502 164

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		839 882	1 056 345
---	--	---------	-----------

Sum omløpsmidler		1 350 290	1 558 509
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 466 813	6 669 455
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	785 000	785 000
Sum innskutt egenkapital		785 000	785 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	8, 10	5 414 515	5 712 761
Sum opptjent egenkapital		5 414 515	5 712 761
Sum egenkapital		6 199 515	6 497 761
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 602	33 395
Annen kortsiktig gjeld		212 696	138 299
Sum kortsiktig gjeld		267 298	171 694
Sum gjeld		267 298	171 694
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 466 813	6 669 455



Organisasjonsnr: 986 775 358
OKH EIENDOM & NÆRINGSUTVIKLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A	100.00	100.00	10000.00
B	7750.00	100.00	775000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Hans Gunnar Rosten	5495.00	70.00%	A-aksjer B-aksjer
Ole Rosten	785.00	10.00%	B-aksjer
Kristin Rosten	785.00	10.00%	B-aksjer
Håkon Rosten	785.00	10.00%	B-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	7850.00	100.00%

Note
6

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke lønnsutbetalinger i 2020, og er dermed ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10375.00	6625.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8125.00	9500.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18500.00	16125.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
3

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>
Hans Rosten AS	29.90%	29.90%	10014736.00	530292.00
PC System Senteret A	67.10%	67.10%	13382461.00	1361836.00
Kleber Holding AS	40.00%	40.00%	3035946.00	104088.00
Rosten Maskin AS	30.30%	30.30%	1289105.00	50514.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
OKH Eiendom & Næringsutvikling AS	Rostgrenda 143 2672 Sel 0517 Sel

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Storgt. 15, NO-2670 Otta
Postboks 78, NO-2675 Otta

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i OKH Eiendom & Næringsutvikling AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for OKH Eiendom & Næringsutvikling AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Otta, 27. august 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tor Kjetil Lund
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: YSPH-1CTSK-X22BN-MUIEV-ZCNTB-NAMF3



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."

Tor Kjetil Lund

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1309924

IP: 185.20.xxx.xxx

2021-08-27 06:59:29Z



Penneo Dokumentnøkkel: Y5PFI-TCTSK-X22BN-MUIEV-ZCNTB-NAMF3

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>



OKH Eiendom & Næringsutvikling AS

Årsrapport for 2020

Årsregnskap

- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



OKH Eiendom & Næringsutvikling AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 923	11 000
Annen driftsinntekt		42 000	0
Sum driftsinntekter		<u>58 923</u>	<u>11 000</u>
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	6	<u>362 031</u>	<u>224 461</u>
Driftsresultat		<u>-303 108</u>	<u>-213 461</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 426	7 972
Annen finanskostnad		1 564	1 586
Netto finansposter		<u>4 862</u>	<u>6 386</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-298 246</u>	<u>-207 075</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>-298 246</u>	<u>-207 075</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-298 246</u>	<u>-207 075</u>



OKH Eiendom & Næringsutvikling AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	<u>2 390 857</u>	<u>2 390 857</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap	3	623 220	623 220
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 010 001	1 010 001
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	887 672	887 672
Andre fordringer	4	<u>204 773</u>	<u>199 196</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 725 666</u>	<u>2 720 089</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 116 523</u>	<u>5 110 946</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		493 250	469 250
Andre fordringer	4, 9	<u>17 158</u>	<u>32 914</u>
Sum fordringer		<u>510 408</u>	<u>502 164</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>839 882</u>	<u>1 056 345</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 350 290</u>	<u>1 558 509</u>
Sum eiendeler		<u>6 466 813</u>	<u>6 669 455</u>



OKH Eiendom & Næringsutvikling AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	<u>785 000</u>	<u>785 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8, 10	<u>5 414 515</u>	<u>5 712 761</u>
Sum egenkapital		<u>6 199 515</u>	<u>6 497 761</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		54 602	33 395
Annen kortsiktig gjeld		<u>212 696</u>	<u>138 299</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>267 298</u>	<u>171 694</u>
Sum gjeld		<u>267 298</u>	<u>171 694</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 466 813</u>	<u>6 669 455</u>

31. desember 2020
Se 26. august 2021

Hans Gunnar Rosten
daglig leder/styreleder



OKH Eiendom & Næringsutvikling AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

OKH Eiendom & Næringsutvikling AS er morselskap i konsern. Konsernet som enhet er innenfor reglene om små foretak, og konsernregnskap er dermed ikke utarbeidet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatter

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



OKH Eiendom & Næringsutvikling AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 390 857	5 718	352 833	2 749 408
Anskaffelseskost 31.12.	2 390 857	5 718	352 833	2 749 408
Akk.avskrivning 31.12.	0	-5 718	-352 833	-358 551
Balanseført pr. 31.12.	2 390 857	0	0	2 390 857
Økonomisk levetid		3 år	3 år	

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Hans Rosten AS	Sel	30 %	30 %	530 292	10 014 736	0
PC System Senteret A	Sel	67 %	67 %	1 361 836	13 382 461	623 220
Kleber Holding AS	Sel	40 %	40 %	104 088	3 035 946	1 000 000
Rosten Maskin AS	Sel	30 %	30 %	50 514	1 289 105	10 000
Sum				2 046 730	27 722 248	1 633 220

Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2020	2019
Lån til tilknyttet selskap	887 672	887 672

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A	100	100	10 000
B	7 750	100	775 000
Sum	7 850		785 000

B-aksjene har ikke stemmerett eller rett til utbytte.



OKH Eiendom & Næringsutvikling AS

Noter til regnskapet for 2020

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	A-aksjer	B-aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Hans Gunnar Rosten, styreleder/daglig leder	0	100	5 395	70 %	100 %
Ole Rosten	0	0	785	10 %	0
Kristin Rosten	0	0	785	10 %	0
Håkon Rosten	0	0	785	10 %	0
Sum	0	100	7 750	100 %	100 %

Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke lønnsutbetalinger i 2020, og er dermed ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2020

Revisjon	10 375
Andre tjenester	8 125

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 7 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

2020

2019

Ordinært resultat før skattekostnad	-298 246	-207 075
Endring i midlertidige forskjeller	-6 393	-8 412
Årets skattegrunnlag	<u>-304 639</u>	<u>-215 487</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

2020

2019

Driftsmidler inkl goodwill	-20 246	-26 639
Sum	<u>-20 246</u>	<u>-26 639</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-850 207	-545 568
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-870 453</u>	<u>-572 207</u>

Utsatt skattefordel, 22% for begge år

-191 500

-125 886

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.



OKH Eiendom & Næringsutvikling AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	785 000	5 712 762	6 497 762
Årsresultat	0	-298 246	-298 246
Egenkapital 31.12.2020	785 000	5 414 516	6 199 516

Note 9 - Transaksjoner/mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Andre fordringer PC System Senteret AS	0	20 377

Note 10 - Covid-19

Virkingen av hvilke effekter Covid-19 er ventet å medføre for selskapet er vurdert. Styrets oppfatning er at selskapet har solid egenkapital og god likviditet, så Covid-19 har ikke påvirket selskapets evne til fortsatt drift.