



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 045 260  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OTKAT CAPITAL AS  
Forretningsadresse: Høstbakken 11  
1793 TISTEDAL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Rolf Arild Grønberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 18.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		987 968	5 385 523
Annen driftsinntekt		1 550 615	1 002 632
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 538 583</b>	<b>6 388 155</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		857 494	4 296 608
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	149 100	37 200
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	656 911	865 683
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 663 505</b>	<b>5 199 491</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>875 078</b>	<b>1 188 664</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		725 621	
Annen renteinntekt		275	361
Annen finansinntekt			900 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>725 896</b>	<b>900 361</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	2 144 012	849 134
Annen rentekostnad		54 353	339 315
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 198 365</b>	<b>1 188 449</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 472 469</b>	<b>-288 088</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-597 391</b>	<b>900 576</b>
Skattekostnad på resultat	4	-131 426	198 127
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-465 965</b>	<b>702 449</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-465 965</b>	<b>702 449</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-465 965</b>	<b>702 449</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-465 965</b>	<b>702 449</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-465 965	702 449
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>-465 965</b>	<b>702 449</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	1		
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	15 394 107	15 560 367
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>15 394 107</b>	<b>15 560 367</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		9 715 443	9 615 443
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 715 443</b>	<b>9 615 443</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>25 109 550</b>	<b>25 175 810</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning			857 494
<b>Sum varer</b>			<b>857 494</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		121 079	31 823
Kundefordringer på selskap i samme konsern	6		
Andre kortsiktige fordringer		219 440	201 716
Konsernfordringer	3, 6	5 585 688	16 608 107
<b>Sum fordringer</b>	<b>3</b>	<b>5 926 207</b>	<b>16 841 646</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		212 969	558 988
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>212 969</b>	<b>558 988</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 139 177</b>	<b>18 258 129</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>31 248 727</b>	<b>43 433 939</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	89 000	89 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	790 000	790 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 849 470	2 281 957
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 728 470</b>	<b>3 160 957</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	2 641 593	2 175 628
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 641 593</b>	<b>-2 175 628</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 086 877</b>	<b>985 329</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	93 206	64 564
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>93 206</b>	<b>64 564</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		11 700 000
Langsiktig konserngjeld	3, 6	29 981 284	29 665 661
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>29 981 284</b>	<b>41 365 661</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>30 074 490</b>	<b>41 430 225</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		661	239 997
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter			12 625
Kortsiktig konserngjeld	3		607 105
Annen kortsiktig gjeld		86 700	158 659
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>87 361</b>	<b>1 018 385</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum gjeld		30 161 851	42 448 610
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>31 248 727</b>	<b>43 433 939</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 507258

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 045 260  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OTKAT CAPITAL AS  
Forretningsadresse: Høstbakken 11  
1793 TISTEDAL

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Rolf Arild Grønberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 22.06.2024



Organisasjonsnr: 991 045 260  
OTKAT CAPITAL AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		987 968	5 385 523
Annen driftsinntekt		1 550 615	1 002 632
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 538 583</b>	<b>6 388 155</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		857 494	4 296 608
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	149 100	37 200
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	656 911	865 683
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 663 505</b>	<b>5 199 491</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>875 078</b>	<b>1 188 664</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		725 621	
Annen renteinntekt		275	361
Annen finansinntekt			900 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>725 896</b>	<b>900 361</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	2 144 012	849 134
Annen rentekostnad		54 353	339 315
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 198 365</b>	<b>1 188 449</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 472 469</b>	<b>-288 088</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	-597 391	900 576
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-131 426</b>	<b>198 127</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-465 965</b>	<b>702 449</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-465 965</b>	<b>702 449</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-465 965</b>	<b>702 449</b>



<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-465 965	702 449
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>-465 965</b>	<b>702 449</b>



Organisasjonsnr: 991 045 260  
OTKAT CAPITAL AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	1		
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	15 394 107	15 560 367
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>15 394 107</b>	<b>15 560 367</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		9 715 443	9 615 443
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 715 443</b>	<b>9 615 443</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>25 109 550</b>	<b>25 175 810</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning			857 494
<b>Sum varer</b>			<b>857 494</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		121 079	31 823
Kundefordringer på selskap i samme konsern	6		
Andre kortsiktige fordringer		219 440	201 716
Konsernfordringer	3, 6	5 585 688	16 608 107
<b>Sum fordringer</b>	<b>3</b>	<b>5 926 207</b>	<b>16 841 646</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		212 969	558 988
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>212 969</b>	<b>558 988</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 139 177</b>	<b>18 258 129</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>31 248 727</b>	<b>43 433 939</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	89 000	89 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	790 000	790 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 849 470	2 281 957
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 728 470</b>	<b>3 160 957</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	2 641 593	2 175 628
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 641 593</b>	<b>-2 175 628</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 086 877</b>	<b>985 329</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	93 206	64 564
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>93 206</b>	<b>64 564</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		11 700 000
Langsiktig konserngjeld	3, 6	29 981 284	29 665 661
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>29 981 284</b>	<b>41 365 661</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>30 074 490</b>	<b>41 430 225</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		661	239 997
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter			12 625
Kortsiktig konserngjeld	3		607 105
Annen kortsiktig gjeld		86 700	158 659
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>87 361</b>	<b>1 018 385</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>30 161 851</b>	<b>42 448 610</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>31 248 727</b>	<b>43 433 939</b>



Organisasjonsnr: 991 045 260  
OTKAT CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Regnskap 2023**  
**OTKAT CAPITAL AS**

Penneo Dokumentnøkkel: 27H7Y-SNHAF-ABWPA-CDGLE-OSISD-3EHQA



## Resultatregnskap

### OTKAT CAPITAL AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		987 968	5 385 523
Annen driftsinntekt		1 550 615	1 002 632
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 538 583</b>	<b>6 388 155</b>
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		857 494	4 296 608
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	149 100	37 200
Annen driftskostnad	2	656 911	865 683
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 663 505</b>	<b>5 199 491</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>875 078</b>	<b>1 188 664</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		725 621	0
Annen renteinntekt		275	361
Annen finansinntekt		0	900 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	2 144 012	849 134
Annen rentekostnad		54 353	339 315
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 472 469</b>	<b>-288 088</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-597 391</b>	<b>900 576</b>
Skattekostnad på resultat	4	-131 426	198 127
<b>Årsresultat</b>		<b>-465 965</b>	<b>702 449</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		465 965	-702 449
<b>Sum overføringer</b>	5	<b>-465 965</b>	<b>702 449</b>

Penneo Dokumentnøkkel: 27HY-SNHAF-ABWPA-CDGLE-OSISD-3EHQA



## Balanse OTKAT CAPITAL AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	15 394 107	15 560 367
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>15 394 107</b>	<b>15 560 367</b>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap		9 715 443	9 615 443
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 715 443</b>	<b>9 615 443</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>25 109 550</b>	<b>25 175 810</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		0	857 494
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>857 494</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		121 079	31 823
Andre kortsiktige fordringer		219 440	201 716
Konsernfordringer	3, 6	5 585 688	16 608 107
<b>Sum fordringer</b>	<b>3</b>	<b>5 926 207</b>	<b>16 841 646</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		212 969	558 988
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>212 969</b>	<b>558 988</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 139 177</b>	<b>18 258 129</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>31 248 727</b>	<b>43 433 939</b>

Penneo Dokumentnøkkel: 27HY-SNHAF-ABWPA-CDGLE-OSISD-3EHQA



## Balanse

### OTKAT CAPITAL AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i><b>Innskutt egenkapital</b></i>			
Aksjekapital	5	89 000	89 000
Overkurs	5	790 000	790 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 849 470	2 281 957
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 728 470</b>	<b>3 160 957</b>
<i><b>Opptjent egenkapital</b></i>			
Udekket tap	5	-2 641 593	-2 175 628
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 641 593</b>	<b>-2 175 628</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 086 877</b>	<b>985 329</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	93 206	64 564
<b>Sum avsetning for forpliktelsér</b>		<b>93 206</b>	<b>64 564</b>
<i><b>Annen langsiktig gjeld</b></i>			
Langsiktig konserngjeld	3, 6	29 981 284	29 665 661
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	11 700 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>29 981 284</b>	<b>41 365 661</b>
<i><b>Kortsiktig gjeld</b></i>			
Leverandørgjeld		661	239 997
Skyldig offentlige avgifter		0	12 625
Kortsiktig konserngjeld	3	0	607 105
Annen kortsiktig gjeld		86 700	158 659
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>87 361</b>	<b>1 018 385</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>30 161 851</b>	<b>42 448 610</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>31 248 727</b>	<b>43 433 939</b>

Halden  
Styret i OTKAT CAPITAL AS

Rolf Arild Grønberg  
Styreleder / daglig leder

John Petter Flyvholm  
styremedlem

Lars Ove Løseth  
styremedlem



## Noter til regnskapet 2023

### Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.

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

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående



## Noter til regnskapet 2023

### Fordringer

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

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % 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 og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

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).

### Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Tomt	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	15 579 002	1 405	15 580 407
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>15 579 002</b>	<b>1 405</b>	<b>15 580 407</b>
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	-186 300	0	-186 300
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>15 392 702</b>	<b>1 405</b>	<b>15 394 107</b>
<b>Årets avskrivning, nedskrivning og reversering</b>	149 100	0	
Avskrivningssats	2 %		
Avskrivningsplan	Lineær		
Økonomisk levetid	50 år		

Tomter og boliger avskrives ikke

### Note 2 Antall ansatte

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret.



## Noter til regnskapet 2023

## Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Andre fordringer konsern	5 585 688	16 608 107
<b>Sum</b>	<b>5 585 688</b>	<b>16 608 107</b>
<b>Gjeld</b>		
Langsiktig gjeld	-29 981 284	-29 665 661
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	-607 105
<b>Sum</b>	<b>-29 981 284</b>	<b>-30 272 766</b>

Gjeld renteberegnes med 6% Dette beløper seg til kr 2 144 012 for året 2023.

## Note 4 Skatt

	2023	2022
<b>Årets skattekostnad</b>		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	133 563
Endring i utsatt skatt	-131 426	64 564
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-131 426</b>	<b>198 127</b>
<b>Skattepliktig inntekt:</b>		
Resultat før skatt	-597 391	900 576
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-130 190	-293 471
Mottatt konsernbidrag	727 581	0
Avgitt konsernbidrag	0	-607 105
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen:</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	-160 068	-64 437
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-133 563
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	160 068	198 000
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	457 882	293 471	-164 411
Fordringer	-34 221	0	34 221
<b>Sum</b>	<b>423 661</b>	<b>293 471</b>	<b>-130 190</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>423 661</b>	<b>293 471</b>	<b>-130 190</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>93 205</b>	<b>64 564</b>	<b>-28 642</b>



## Noter til regnskapet 2023

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	89 000	2 849 470	790 000	-2 175 628	1 552 842
Årets resultat				-465 965	-465 965
<b>Pr 31.12</b>	<b>89 000</b>	<b>2 849 470</b>	<b>790 000</b>	<b>-2 641 593</b>	<b>1 086 877</b>

### Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2021
Øvrig langsiktig gjeld	-29 981 284	-29 665 661
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	0	-11 700 000
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	8 142 558	15 558 961

I tillegg er selskapets eiendommer og eiendeler sikret med pant til kr 11 500 000 i morselskapet

Penneo Dokumentnøkkel: 27H7Y-SNHAF-ABWPA-CDGLE-OSISD-3EHQA



## 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."

### Grønberg, Rolf A Clovborg

Daglig leder

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-273835

IP: 195.198.xxx.xxx

2024-06-11 15:39:24 UTC



### Grønberg, Rolf A Clovborg

Styreleder

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-273835

IP: 195.198.xxx.xxx

2024-06-11 15:39:24 UTC



### Flyvholm, John Petter

Styremedlem

Serienummer: no\_bankid:9578-5992-4-3118822

IP: 195.198.xxx.xxx

2024-06-11 19:05:13 UTC



### Løseth, Lars Ove

Styremedlem

Serienummer: no\_bankid:9578-5995-4-2471343

IP: 88.94.xxx.xxx

2024-06-11 21:16:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 27H7Y-SNHAF-ABWPA-CDGLE-OSISD-3EHQA

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/validator>



BDO AS  
Storgata 18  
1776 Halden

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Otkat Capital AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Otkat Capital AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap 2023
- 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

### Andre forhold

Denne revisjonsberetning erstatter tidligere avgitt revisjonsberetning, datert 13.05.2024. Som beskrevet i note 5 har ledelsen avgitt nytt årsregnskap, som følge av at styret har foreslått å endre utbytte/konsernbidrag.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 avgjøre en



revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

BDO AS

Ole Anders Stenerud Gjestebø  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: FPCGW-2EKXV-UXEO3-2GBOV-PBGYC-XEETD



## 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."

### Gjesteby, Ole Anders Stenerud

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-226575

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-12 07:49:39 UTC



### Gjesteby, Ole Anders Stenerud

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-226575

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-12 07:49:39 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FPCGW-2EKXV-UXEO3-2GB0V-PBG1C-XEETD

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/validator>