



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	928 209 237
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OKER INVEST AS
Forretningsadresse:	Bolignummer H0305 Vistekrossen 21 4071 RANDABERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Siv Tone Gya Klüver
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Annen driftskostnad		110 753	78 216
Sum kostnader		110 753	78 216
Driftsresultat		-110 753	-78 216
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26 228	13 940
Annen finansinntekt		1 421 851	3 658 873
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	1	93 546	426 184
Sum finansinntekter		1 541 625	4 098 997
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		250 000	
Annen rentekostnad		13 465	8 170
Annen finanskostnad	1	621 291	3 251 979
Sum finanskostnader		884 756	3 260 149
Netto finans		656 869	838 847
Ordinært resultat før skattekostnad		546 117	760 632
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		546 117	760 632
Årsresultat		546 117	760 632
Årsresultat etter minoritetsinteresser		546 117	760 632
Totalresultat		546 117	760 632
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Avsatt til annen egenkapital			760 632
Overført fra annen egenkapital		-453 883	
Sum overføringer og disponeringer		546 117	760 632



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		413 678	663 678
Obligasjoner	1		
Andre langsiktige fordringer	3		
Sum finansielle anleggsmidler		413 678	663 678
Sum anleggsmidler		413 678	663 678
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	300 470	4 684 635
Sum fordringer		300 470	4 684 635
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 1	15 301 301	13 083 747
Sum investeringer		15 301 301	13 083 747
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 476 886	556 119
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 476 886	556 119
Sum omløpsmidler		17 078 656	18 324 502
SUM EIENDELER		17 492 334	18 988 180

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital		15 298 546	15 757 999
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		15 298 546	15 757 999
Sum egenkapital	5	16 298 546	16 757 999
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Langsiktig konserngjeld	3		
Gjeld til aksjonær	3	193 532	2 217 068
Sum annen langsiktig gjeld		193 532	2 217 068
Sum langsiktig gjeld		193 532	2 217 068
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		257	13 113
Betalbar skatt	2		
Utbytte		1 000 000	
Sum kortsiktig gjeld		1 000 257	13 113
Sum gjeld		1 193 789	2 230 181
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 492 334	18 988 180



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 674163

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 209 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OKER INVEST AS
Forretningsadresse: Bolignummer H0305
Vistekrossen 21
4071 RANDABERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Siv Tone Gya Klüver
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.08.2023



Organisasjonsnr: 928 209 237
OKER INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Annen driftskostnad		110 753	78 216
Sum kostnader		110 753	78 216
Driftsresultat		-110 753	-78 216
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26 228	13 940
Annen finansinntekt		1 421 851	3 658 873
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler 1		93 546	426 184
Sum finansinntekter		1 541 625	4 098 997
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		250 000	
Annen rentekostnad		13 465	8 170
Annen finanskostnad	1	621 291	3 251 979
Sum finanskostnader		884 756	3 260 149
Netto finans		656 869	838 847
Ordinært resultat før skattekostnad		546 117	760 632
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		546 117	760 632
Årsresultat		546 117	760 632
Årsresultat etter minoritetsinteresser		546 117	760 632
Totalresultat		546 117	760 632
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Avsatt til annen egenkapital			760 632
Overført fra annen egenkapital		-453 883	
Sum overføringer og disponeringer		546 117	760 632



Organisasjonsnr: 928 209 237
OKER INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		413 678	663 678
Obligasjoner	1		
Andre langsiktige fordringer	3		
Sum finansielle anleggsmidler		413 678	663 678
Sum anleggsmidler		413 678	663 678
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	300 470	4 684 635
Sum fordringer		300 470	4 684 635
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1, 1	15 301 301	13 083 747
Sum investeringer		15 301 301	13 083 747
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 476 886	556 119
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 476 886	556 119
Sum omløpsmidler		17 078 656	18 324 502
SUM EIENDELER		17 492 334	18 988 180
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000



Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital		15 298 546	15 757 999
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		15 298 546	15 757 999
Sum egenkapital	5	16 298 546	16 757 999
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3		
Langsiktig konserngjeld	3		
Gjeld til aksjonær	3	193 532	2 217 068
Sum annen langsiktig gjeld		193 532	2 217 068
Sum langsiktig gjeld		193 532	2 217 068
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		257	13 113
Betalbar skatt	2		
Utbytte		1 000 000	
Sum kortsiktig gjeld		1 000 257	13 113
Sum gjeld		1 193 789	2 230 181
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 492 334	18 988 180



Organisasjonsnr: 928 209 237
OKER INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Oker Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

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

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Stavanger, 27. juni 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Rune Fuglevik
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2022 Oker Invest AS

Signers:

Name	Method	Date
Fuglevik, Rune	BANKID	2023-07-29 08:40

This document package contains:

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



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



Resultatregnskap Oker Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	15.09.21-31.12.21
Annen driftskostnad		110 753	78 216
Sum driftskostnader		110 753	78 216
Driftsresultat		-110 753	-78 216
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26 228	13 940
Annen finansinntekt		1 421 851	3 658 873
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler	1	93 546	426 184
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		250 000	0
Annen rentekostnad		13 465	8 170
Annen finanskostnad	1	621 291	3 251 979
Resultat av finansposter		656 869	838 847
Resultat før skattekostnad		546 117	760 632
Skattekostnad på resultat	2	0	0
Årsresultat		546 117	760 632
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	760 632
Overført fra annen egenkapital		453 883	0
Sum overføringer		546 117	760 632



Balanse Oker Invest AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		413 678	663 678
Sum finansielle anleggsmidler		413 678	663 678
Sum anleggsmidler		413 678	663 678
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	300 470	4 684 635
Sum fordringer		300 470	4 684 635
Investeringer			
Handelsportefølje aksjer og verdipapirer	1	15 015 836	11 968 269
Andre aksjer og verdipapirer	1	285 465	1 115 478
Sum investeringer		15 301 301	13 083 747
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 476 886	556 119
Sum omløpsmidler		17 078 656	18 324 502
Sum eiendeler		17 492 334	18 988 180



Balanse Oker Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 298 546	15 757 999
Sum opptjent egenkapital		15 298 546	15 757 999
Sum egenkapital	5	16 298 546	16 757 999
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær	3	193 532	2 217 068
Sum annen langsiktig gjeld		193 532	2 217 068
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		257	13 113
Utbytte		1 000 000	0
Sum kortsiktig gjeld		1 000 257	13 113
Sum gjeld		1 193 789	2 230 181
Sum egenkapital og gjeld		17 492 334	18 988 180

Randaberg, 27.06.2023
Styret i Oker Invest AS

Siv Tone Gya Klüver
Styreleder/daglig leder

Tormod Johan Litlere Klüver
Styremedlem

Synnøve Klüver Hansen
Styremedlem

Helene Klüver Larssen
Styremedlem



Oker Invest AS

Noter til årsregnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer og gjeld med forfall innen ett år etter balansedato klassifiseres som henholdsvis omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over antatt levetid.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Gjeld vurderes til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Langsiktige investeringer i aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Ved tilordning av anskaffelseskost er FIFO-metoden benyttet.

Gevinst og tap ved salg av aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler) inntektsføres og kostnadsføres under finansposter iht. transaksjonsprinsippet, dvs. når salgstransaksjonen er gjennomført. Transaksjonstidspunktet er det tidspunktet hvor risiko og kontroll er overført.

Kortsiktige investeringer i aksjer og verdipapirer

Aksjer som er vurdert som en handelsportefølje er regnskapsmessig oppført til markedsverdi. Andre markedsbaserte aksjer og verdipapirer som ikke inngår i handelsportefølje vurderes til det laveste av anskaffelseskost og markedsverdi pr. 31.12. Utbytte inntektsføres det året det mottas.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller 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.

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

Note 1 Investeringer i aksjer

	Anskaffelseskost	Verdijustering	Balanseført verdi
Handelsportefølje	15 166 756	519 731	15 015 836
Sum	15 166 756		15 015 836

Aksjer som forvaltes gjennom SR-Forvaltning AS er vurdert som en handelsportefølje og er regnskapsmessig bokført til markedsverdi. Årets verdiregulering utgjør kr 93 546.



Oker Invest AS

Noter til årsregnskapet 2022

	Anskaffelseskost	Verdijustering	Balanseført verdi
Investeringer i aksjer og verdipapirer	2 476 466	- 2 191 002	285 465
Sum	2 476 466		285 465

Andre aksjer og verdipapirer består av investeringer i forskjellige typer verdipapir som ikke inngår i handelsportefølje og av denne grunn vurderes til det laveste av anskaffelseskost og markedsverdi.

Årets nedskrivninger av slike verdipapirer utgjør kr -511 917.

Note 2 Skatt

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

	2022	2021	Endring
Gevinst – og tapskonto	0	14 120	14 120
Sum	0	14 120	14 120

Akkumulert fremførbart underskudd	-2 008 467	-1 940 298	68 170
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 008 467	1 926 178	-82 290
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	-14 120

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

Årets skattekostnad	2022	2021
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	546 117	760 632
Permanente forskjeller	-628 406	-1 156 533
Endring i midlertidige forskjeller	14 120	3 530
Skattepliktig inntekt	-68 170	-392 371

Resultatført skatt på ordinært resultat:

Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Oker Invest AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 3 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

Det er ikke avtalt tilbakebetalingsplan eller stillet eiendeler i pant for aksjonærgjeld. Gjeld til aksjonærer er renteberegnet med kr 13 465.

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 1 000 000 består av 5 000 aksjer à kr. 200.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	1 000 000	15 757 999	16 757 999
Årets resultat	0	546 117	546 117
Avsatt utbytte	0	-1 000 000	-1 000 000
Stiftelseskostnader	0	-5 570	-5 570
Egenkapital 31.12.2022	1 000 000	15 298 546	16 298 546

Note 6 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Det er ingen ansatte og det er følgelig heller ikke krav til obligatorisk tjenestepensjonsordning. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter. Selskapet har ingen bundne midler.