



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 712 704
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OESTREICH HOLDING AS
Forretningsadresse: Espehaugen 23
5258 BLOMSTERDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tore Jørn Oestreich
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 16.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	503 099	99 841
Sum kostnader		503 099	99 841
Driftsresultat		-503 099	-99 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		504 000	588 312
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		720 377	764 827
Annen finansinntekt			195
Sum finansinntekter		1 224 377	1 353 334
Annen finanskostnad		687 762	904 293
Sum finanskostnader		687 762	904 293
Netto finans		536 615	449 041
Ordinært resultat før skattekostnad		33 516	349 200
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 516	349 200
Årsresultat		33 516	349 200
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		894 000	
Overføringer annen egenkapital	10	-860 484	349 200
Sum overføringer og disponeringer		33 516	349 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 8	5 346 000	10 532 100
Lån til foretak i samme konsern	7	17 688 510	18 918 133
Investeringer i tilknyttet selskap	5	2 382 644	2 382 644
Andre fordringer	6	3 150 635	
Sum finansielle anleggsmidler		28 567 789	31 832 877
Sum anleggsmidler		28 567 789	31 832 877
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	26 601	
Sum fordringer		26 601	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	418 983	830 299
Sum omløpsmidler		445 584	830 299
SUM EIENDELER		29 013 373	32 663 176
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 10	162 000	322 000
Overkurs	10	490 045	974 040
Sum innskutt egenkapital		652 045	1 296 040



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	859 419	3 205 273
Sum opptjent egenkapital		859 419	3 205 273
Sum egenkapital		1 511 464	4 501 313
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	26 850 000	27 288 000
Sum annen langsiktig gjeld		26 850 000	27 288 000
Sum langsiktig gjeld		26 850 000	27 288 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 625	40 000
Annen kortsiktig gjeld	7	646 284	833 863
Sum kortsiktig gjeld		651 909	873 863
Sum gjeld		27 501 909	28 161 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 013 373	32 663 176



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 555527

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 712 704
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OESTREICH HOLDING AS
Forretningsadresse: Espehaugen 23
5258 BLOMSTERDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tore Jørn Oestreich
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 04.07.2022



Organisasjonsnr: 918 712 704
OESTREICH HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	503 099	99 841
Sum kostnader		503 099	99 841
Driftsresultat		-503 099	-99 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		504 000	588 312
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		720 377	764 827
Annen finansinntekt			195
Sum finansinntekter		1 224 377	1 353 334
Annen finanskostnad		687 762	904 293
Sum finanskostnader		687 762	904 293
Netto finans		536 615	449 041
Ordinært resultat før skattekostnad		33 516	349 200
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 516	349 200
Årsresultat		33 516	349 200
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		894 000	
Overføringer annen egenkapital	10	-860 484	349 200
Sum overføringer og disponeringer		33 516	349 200



Organisasjonsnr: 918 712 704
OESTREICH HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5, 8	5 346 000	10 532 100
Lån til foretak i samme konsern	7	17 688 510	18 918 133
Investeringer i tilknyttet selskap	5	2 382 644	2 382 644
Andre fordringer	6	3 150 635	
Sum finansielle anleggsmidler		28 567 789	31 832 877
Sum anleggsmidler		28 567 789	31 832 877

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	7	26 601	
Sum fordringer		26 601	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	418 983	830 299
Sum omløpsmidler		445 584	830 299

SUM EIENDELER **29 013 373** **32 663 176**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 10	162 000	322 000
Overkurs	10	490 045	974 040
Sum innskutt egenkapital		652 045	1 296 040

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	859 419	3 205 273
Sum opptjent egenkapital		859 419	3 205 273

Sum egenkapital **1 511 464** **4 501 313**

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6, 8	26 850 000	27 288 000
Sum annen langsiktig gjeld		26 850 000	27 288 000
Sum langsiktig gjeld		26 850 000	27 288 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 625	40 000
Annen kortsiktig gjeld	7	646 284	833 863
Sum kortsiktig gjeld		651 909	873 863
Sum gjeld		27 501 909	28 161 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 013 373	32 663 176



Organisasjonsnr: 918 712 704
OESTREICH HOLDING 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	81.00	2000.00	162000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Tore Jørn Oestreich	81.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	81.00	100.00%

Note
3

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret			

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11000.00	

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41950.00	

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



Oestreich Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 nyttiggjort.



Oestreich Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	81	2 000	162 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tore Jørn Oestreich, Styreleder	81	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Styret	0	0	0

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Revisjon	11 000
Andre tjenester	7 900
Bistand ifm. fisjon	34 050

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12.



Oestreich Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Oestreich AS		Bergen	50 %	100 %	15 570	10 626 000	5 346 000

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
OHE Trading AS	01.03.2019	Bergen	36 %	36 %	1 646 268	4 839 762	2 382 644

Årsregnskapet for OHE Trading AS for 2021 var ikke avlagt på tidspunkt for regnskapsavleggelse i Oestreich Holding AS. Resultat og egenkapital i tabellen over er hentet fra årsregnskapet for 2020.

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2021	2020
Fordring Chrisco Holding AS	1 575 318	0
Fordring Raao Holding AS	1 575 318	0
Sum	<u>3 150 636</u>	<u>0</u>

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern	17 688 509	18 918 134
Andre fordringer	<u>26 601</u>	<u>0</u>
Sum	<u>17 715 110</u>	<u>18 918 134</u>

Lån til foretak i samme konsern er renteberegnet. Som sikkerhet for lån skal det etableres 2. prioritetspant i datterdatter-selskaps eiendommer.



Oestreich Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjon	26 850 000	27 288 000

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Aksjer i datterselskap	0	10 532 100

Refinansiert lån i 2021: Datterdatter-selskap har stillet sikkerhet overfor kredittinstitusjon med følgende eiendeler:

Espehaugen 23 AS: 1. prioritetspant i fast eiendom gnr 107, bnr 467 i Bergen Kommune med realkausjon på inntil MNOK 50

Espehaugen 43 AS: 1. prioritetspant i fast eiendom gnr 107, bnr 523 i Bergen Kommune med realkausjon på inntil MNOK 50

Note 9 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	33 516	349 200
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	15 120	10 800
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-504 000	-360 000
Resultatført konsernbidrag	0	-228 312
Alminnelig inntekt	-455 364	-228 312
Mottatt konsernbidrag	0	228 312
Årets skattegrunnlag	-455 364	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-455 364	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-455 364	0
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-455 364	0
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht. GRS for små foretak.



Oestreich Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	322 000	974 040	3 205 273	4 501 313
Årsresultat	0	0	33 516	33 516
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-894 000	-894 000
Fisjon 31.08.2021	-160 000	-483 995	-1 485 370	-2 129 365
Egenkapital 31.12.	162 000	490 045	859 419	1 511 464



Oestreich Holding AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Oestreich Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	3	<u>503 099</u>	<u>99 841</u>
Driftsresultat		<u>-503 099</u>	<u>-99 841</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		504 000	588 312
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		720 377	764 827
Annen finansinntekt		0	195
Annen finanskostnad		<u>687 762</u>	<u>904 293</u>
Netto finansposter		<u>536 615</u>	<u>449 041</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>33 516</u>	<u>349 200</u>
Årsresultat		<u>33 516</u>	<u>349 200</u>
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		894 000	0
Overføringer annen egenkapital	10	<u>-860 484</u>	<u>349 200</u>
Sum disponert		<u>33 516</u>	<u>349 200</u>



Oestreich Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5, 8	5 346 000	10 532 100
Lån til foretak i samme konsern	7	17 688 510	18 918 133
Investeringer i tilknyttet selskap	5	2 382 644	2 382 644
Andre fordringer	6	3 150 635	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>28 567 789</u>	<u>31 832 877</u>
Sum anleggsmidler		<u>28 567 789</u>	<u>31 832 877</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	7	<u>26 601</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>26 601</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>418 983</u>	<u>830 299</u>
Sum omløpsmidler		<u>445 584</u>	<u>830 299</u>
Sum eiendeler		<u>29 013 373</u>	<u>32 663 176</u>



Oestreich Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 10	162 000	322 000
Overkurs	10	490 045	974 040
Sum innskutt egenkapital		<u>652 045</u>	<u>1 296 040</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	859 419	3 205 273
Sum opptjent egenkapital		<u>859 419</u>	<u>3 205 273</u>
Sum egenkapital		<u>1 511 464</u>	<u>4 501 313</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8	<u>26 850 000</u>	<u>27 288 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>26 850 000</u>	<u>27 288 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 625	40 000
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>646 284</u>	<u>833 863</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>651 909</u>	<u>873 863</u>
Sum gjeld		<u>27 501 909</u>	<u>28 161 863</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>29 013 373</u>	<u>32 663 176</u>

31. desember 2021

Bergen, 2. juni 2022

Tore-Jørn Garmann
Oestreich
styreleder



Oestreich Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 nyttiggjort.



Oestreich Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	81	2 000	162 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tore Jørn Oestreich, Styreleder	81	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Styret	0	0	0

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Revisjon	11 000
Andre tjenester	7 900
Bistand ifm. fisjon	34 050

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12.



Oestreich Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Oestreich AS		Bergen	50 %	100 %	15 570	10 626 000	5 346 000

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
OHE Trading AS	01.03.2019	Bergen	36 %	36 %	1 646 268	4 839 762	2 382 644

Årsregnskapet for OHE Trading AS for 2021 var ikke avlagt på tidspunkt for regnskapsavleggelse i Oestreich Holding AS. Resultat og egenkapital i tabellen over er hentet fra årsregnskapet for 2020.

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2021	2020
Fordring Chrisco Holding AS	1 575 318	0
Fordring Raao Holding AS	1 575 318	0
Sum	<u>3 150 636</u>	<u>0</u>

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern	17 688 509	18 918 134
Andre fordringer	<u>26 601</u>	<u>0</u>
Sum	<u>17 715 110</u>	<u>18 918 134</u>

Lån til foretak i samme konsern er renteberegnet. Som sikkerhet for lån skal det etableres 2. prioritetspant i datterdatter-selskaps eiendommer.



Oestreich Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjon	26 850 000	27 288 000

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Aksjer i datterselskap	0	10 532 100

Refinansiert lån i 2021: Datterdatter-selskap har stillet sikkerhet overfor kredittinstitusjon med følgende eiendeler:

Espehaugen 23 AS: 1. prioritetspant i fast eiendom gnr 107, bnr 467 i Bergen Kommune med realkausjon på inntil MNOK 50

Espehaugen 43 AS: 1. prioritetspant i fast eiendom gnr 107, bnr 523 i Bergen Kommune med realkausjon på inntil MNOK 50

Note 9 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	33 516	349 200
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	15 120	10 800
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-504 000	-360 000
Resultatført konsernbidrag	0	-228 312
Alminnelig inntekt	-455 364	-228 312
Mottatt konsernbidrag	0	228 312
Årets skattegrunnlag	-455 364	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-455 364	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-455 364	0
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-455 364	0
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht. GRS for små foretak.



Oestreich Holding AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	322 000	974 040	3 205 273	4 501 313
Årsresultat	0	0	33 516	33 516
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-894 000	-894 000
Fisjon 31.08.2021	-160 000	-483 995	-1 485 370	-2 129 365
Egenkapital 31.12.	162 000	490 045	859 419	1 511 464



Til generalforsamlingen i Oestreich Holding AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Oestreich Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 33 516. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med



rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Bergen, 2. juni 2022

Acceptor Revisjon AS

Sturle Johnsen
statsautorisert revisor