



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 140 078
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	O3M HOLDING AS
Forretningsadresse:	Tomteveien 31A 1618 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Kent Arild Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.12.2021

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, 07.12.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	383 292	318 000
Sum inntekter		383 292	318 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 657	10 510
Annen driftskostnad	1	192 751	163 013
Sum kostnader		199 408	173 523
Driftsresultat		183 884	144 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3		3 881 925
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		74 299	69 787
Annen renteinntekt		14	40
Annen finansinntekt		789 279	
Sum finansinntekter		863 592	3 951 752
Kostnad på investering i datterselskap	3	1 769 905	48 600
Annen rentekostnad		132 089	179 917
Sum finanskostnader		1 901 994	228 517
Netto finans		-1 038 401	3 723 235
Ordinært resultat før skattekostnad		-854 518	3 867 711
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-854 518	3 867 711
Årsresultat		-854 518	3 867 711
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-854 518	3 867 711
Totalresultat		-854 518	3 867 711



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	6	-5 422 522	3 833 326
Ordinært utbytte	6	1 700 000	
Avsatt til annen egenkapital	6	2 868 004	34 385
Sum overføringer og disponeringer	6	-854 518	3 867 711



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	16 560	4 817
Sum varige driftsmidler	2	16 560	4 817
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	4 716 145	10 552 585
Investeringer i tilknyttet selskap	3	281 685	
Investeringer i aksjer og andeler		200 000	212 000
Andre langsiktige fordringer	4	1 045 553	971 254
Sum finansielle anleggsmidler		6 243 383	11 735 839
Sum anleggsmidler		6 259 943	11 740 656
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		79 853	
Andre kortsiktige fordringer	4	4 142 592	2 886 667
Konsernfordringer	4	825 490	1 125 490
Sum fordringer		5 047 935	4 012 157
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	97 819	11 952
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		97 819	11 952
Sum omløpsmidler		5 145 753	4 024 109
SUM EIENDELER		11 405 696	15 764 765



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	525 334	788 000
Sum innskutt egenkapital		525 334	788 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	6	4 806 564	10 229 086
Annen egenkapital	6, 8	1 345 917	2 872 391
Sum opptjent egenkapital		6 152 481	13 101 477
Sum egenkapital	6, 8	6 677 815	13 889 477
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 148 795	356 847
Sum annen langsiktig gjeld		1 148 795	356 847
Sum langsiktig gjeld		1 148 795	356 847
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		100 415	3 003
Skyldig offentlige avgifter			15 438
Utbytte	4, 6	1 700 000	
Annen kortsiktig gjeld	4	1 778 672	1 500 000
Sum kortsiktig gjeld		3 579 087	1 518 441
Sum gjeld		4 727 882	1 875 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 405 696	15 764 765



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		228 439 507	202 983 703
Annen driftsinntekt	8	723 700	1 648 597
Sum inntekter		229 163 207	204 632 300
Kostnader			
Varekostnad		151 442 496	115 753 265
Lønnskostnad	7	48 470 734	47 371 149
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	567 866	931 864
Annen driftskostnad	7, 8	31 139 904	34 091 883
Sum kostnader		231 621 001	198 148 160
Driftsresultat		-2 457 794	6 484 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		177 923	
Annen renteinntekt		80 913	95 172
Annen finansinntekt		789 279	
Sum finansinntekter		1 048 115	95 172
Annen rentekostnad		1 231 013	1 619 094
Annen finanskostnad		9 949	9 621
Sum finanskostnader		1 240 962	1 628 715
Netto finans		-192 847	-1 533 543
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 650 641	4 950 597
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-823 669	1 099 086
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 826 972	3 851 511
Årsresultat		-1 826 972	3 851 511
Minoritetsinteresser	1	-973 427	-16 200
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-853 545	3 867 711



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		-853 545	3 867 711



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	7 417 991	20 811 681
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	1 146 590	1 076 111
Sum varige driftsmidler	2	8 564 581	21 887 792
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		281 685	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	1 053 277	445 501
Investeringer i aksjer og andeler		700 000	712 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 034 962	1 157 501
Sum anleggsmidler		10 599 543	23 045 293
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 5	10 756 182	9 932 554
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9, 12	75 548 929	67 467 081
Andre kortsiktige fordringer	10	9 995 048	4 780 103
Sum fordringer		85 543 977	72 247 184
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 044 669	2 978 888
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 044 669	2 978 888
Sum omløpsmidler		93 966 736	80 192 349
SUM EIENDELER		104 566 280	103 237 641



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	525 334	788 000
Sum innskutt egenkapital		525 334	788 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	6 150 123	13 101 477
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		6 150 123	13 101 477
Minoritetsinteresser	1	2 356 894	187 207
Sum egenkapital	1	9 032 351	14 076 683
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	6 615 282	8 440 547
Sum avsetninger for forpliktelser		6 615 282	8 440 547
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 4	5 005 996	21 027 133
Øvrig langsiktig gjeld		1 323 860	356 847
Sum annen langsiktig gjeld		6 329 856	21 383 980
Sum langsiktig gjeld		12 945 138	29 824 528
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	7 893 780	10 295 603
Leverandørgjeld		43 992 742	39 278 395
Betalbar skatt	11		
Skyldig offentlige avgifter		6 143 138	5 384 195
Utbytte	1	1 700 000	
Annen kortsiktig gjeld		22 859 131	4 378 237
Sum kortsiktig gjeld		82 588 791	59 336 430
Sum gjeld		95 533 928	89 160 958



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		104 566 280	103 237 641



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 904045

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 140 078
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O3M HOLDING AS
Forretningsadresse: Tomteveien 31A
1618 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kent Arild Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.12.2021

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, 25.12.2021



Organisasjonsnr: 989 140 078
O3M HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	383 292	318 000
Sum inntekter		383 292	318 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 657	10 510
Annen driftskostnad	1	192 751	163 013
Sum kostnader		199 408	173 523
Driftsresultat		183 884	144 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3		3 881 925
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		74 299	69 787
Annen renteinntekt		14	40
Annen finansinntekt		789 279	
Sum finansinntekter		863 592	3 951 752
Kostnad på investering i datterselskap	3	1 769 905	48 600
Annen rentekostnad		132 089	179 917
Sum finanskostnader		1 901 994	228 517
Netto finans		-1 038 401	3 723 235
Ordinært resultat før skattekostnad		-854 518	3 867 711
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-854 518	3 867 711
Årsresultat		-854 518	3 867 711
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-854 518	3 867 711
Totalresultat		-854 518	3 867 711
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	6	-5 422 522	3 833 326



Ordinært utbytte	6	1 700 000	
Avsatt til annen egenkapital	6	2 868 004	34 385
Sum overføringer og disponeringer	6	-854 518	3 867 711



Organisasjonsnr: 989 140 078
O3M HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 9

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 2 16 560 4 817

Sum varige driftsmidler 2 16 560 4 817

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3 4 716 145 10 552 585

Investeringer i

tilknyttet selskap 3 281 685

Investeringer i aksjer og

andeler 200 000 212 000

Andre langsiktige

fordringer 4 1 045 553 971 254

Sum finansielle

anleggsmidler 6 243 383 11 735 839

Sum anleggsmidler 6 259 943 11 740 656

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 79 853

Andre kortsiktige

fordringer 4 4 142 592 2 886 667

Konsernfordringer 4 825 490 1 125 490

Sum fordringer 5 047 935 4 012 157

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 5 97 819 11 952

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 97 819 11 952

Sum omløpsmidler 5 145 753 4 024 109

SUM EIENDELER 11 405 696 15 764 765

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	525 334	788 000
Sum innskutt egenkapital		525 334	788 000
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	6	4 806 564	10 229 086
Annen egenkapital	6, 8	1 345 917	2 872 391
Sum opptjent egenkapital		6 152 481	13 101 477
Sum egenkapital	6, 8	6 677 815	13 889 477
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 148 795	356 847
Sum annen langsiktig gjeld		1 148 795	356 847
Sum langsiktig gjeld		1 148 795	356 847
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		100 415	3 003
Skyldig offentlige avgifter			15 438
Utbytte	4, 6	1 700 000	
Annen kortsiktig gjeld	4	1 778 672	1 500 000
Sum kortsiktig gjeld		3 579 087	1 518 441
Sum gjeld		4 727 882	1 875 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 405 696	15 764 765



Organisasjonsnr: 989 140 078
O3M HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		228 439 507	202 983 703
Annen driftsinntekt	8	723 700	1 648 597
Sum inntekter		229 163 207	204 632 300
Kostnader			
Varekostnad		151 442 496	115 753 265
Lønnskostnad	7	48 470 734	47 371 149
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	567 866	931 864
Annen driftskostnad	7, 8	31 139 904	34 091 883
Sum kostnader		231 621 001	198 148 160
Driftsresultat		-2 457 794	6 484 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		177 923	
Annen renteinntekt		80 913	95 172
Annen finansinntekt		789 279	
Sum finansinntekter		1 048 115	95 172
Annen rentekostnad		1 231 013	1 619 094
Annen finanskostnad		9 949	9 621
Sum finanskostnader		1 240 962	1 628 715
Netto finans		-192 847	-1 533 543
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-823 669	1 099 086
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 826 972	3 851 511
Årsresultat		-1 826 972	3 851 511
Minoritetsinteresser	1	-973 427	-16 200
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-853 545	3 867 711
Totalresultat		-853 545	3 867 711



Organisasjonsnr: 989 140 078
O3M HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	2, 4	7 417 991	20 811 681
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2, 4	1 146 590	1 076 111
	2	8 564 581	21 887 792
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			
		281 685	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	3	1 053 277	445 501
Investeringer i aksjer og andeler			
		700 000	712 000
		2 034 962	1 157 501
		10 599 543	23 045 293
Omløpsmidler			
Varer			
	4, 5	10 756 182	9 932 554
Fordringer			
Kundefordringer			
	4, 9, 12	75 548 929	67 467 081
Andre kortsiktige fordringer			
	10	9 995 048	4 780 103
		85 543 977	72 247 184
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	6	3 044 669	2 978 888
		3 044 669	2 978 888
		93 966 736	80 192 349
		104 566 280	103 237 641
SUM EIENDELER			
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	525 334	788 000
Sum innskutt egenkapital		525 334	788 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	6 150 123	13 101 477
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		6 150 123	13 101 477
Minoritetsinteresser	1	2 356 894	187 207
Sum egenkapital	1	9 032 351	14 076 683
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	6 615 282	8 440 547
Sum avsetninger for forpliktelser		6 615 282	8 440 547
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 4	5 005 996	21 027 133
Øvrig langsiktig gjeld		1 323 860	356 847
Sum annen langsiktig gjeld		6 329 856	21 383 980
Sum langsiktig gjeld		12 945 138	29 824 528
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	7 893 780	10 295 603
Leverandørgjeld		43 992 742	39 278 395
Betalbar skatt	11		
Skyldig offentlige avgifter		6 143 138	5 384 195
Utbytte	1	1 700 000	
Annen kortsiktig gjeld		22 859 131	4 378 237
Sum kortsiktig gjeld		82 588 791	59 336 430
Sum gjeld		95 533 928	89 160 958
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		104 566 280	103 237 641



Organisasjonsnr: 989 140 078
O3M HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Organisasjonsnr: 989 140 078
O3M HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



BDO AS
Wilbergjordet 2
Postboks 812
1609 Fredrikstad

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i O3M Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap til O3m Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Er årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdene omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- Gir selskapsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdene omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til O3M Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge
- Gir konsernregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdene omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet O3M Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold



Datterselskapet Borg-Bygg AS har kontrakter som med stor sannsynlighet vil medføre tap for selskapet og konsernet. Det foreligger ingen pålitelige estimater for slike tap fra selskapets side, og vi har derfor ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig revisjonsbevis for verdien av opptjente inntekter i konsernregnskapet og har derfor ikke vært i stand til å konkludere på om disse verdiene og resultatene burde vært justert i konsernregnskapet. Vi har av samme årsak ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt verdiene av aksjer i datterselskap og fordringer på datterselskap burde vært korrigert i selskapsregnskapet. Vi har grunnet begrensninger som følge Covid-19-pandemien ikke vært til stede ved varetellingen i datterselskapet Borg-Bygg AS, og vi har ikke vært i stand til på andre måter å skaffe oss et tilfredsstillende underlag for vurdering av lagerbeholdningen per 31. desember 2020. Ettersom dette har betydning for beregningen av resultatet og kontantstrømmene i konsernet, har vi ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig med hensyn til verdien av varelageret og konsernresultatet som fremgår av resultatregnskapet.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Som det fremgår av avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold* over, har vi ikke vært i stand til å konkludere på verdiene av opptjent inntekt og varelager i konsernregnskapet og verdiene av aksjer i datterselskap og fordringer på datterselskap i selskapsregnskapet. Vi har derfor ikke vært i stand til å konkludere på hvorvidt annen informasjon inneholder vesentlig feilinformasjon.

Styret og daglig leders 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 utilsiktede feil.

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



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Negativ konklusjon om registrering og dokumentasjon

Som det fremgår av avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold* ovenfor, har selskapet ikke fremlagt tilstrekkelig dokumentasjon for forventede tap på prosjekter. Bokføringen har heller ikke vært tilstrekkelig ajour til at regnskapet har kunnet avlegges innen lovens frist.

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

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har gitt lån til aksjonærene med saldo på hhv kr 549 825 og kr 846 667 per 31.12. Lånene er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

BDO AS

Vidar Hermansen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Uavhengig revisors beretning O3m Holding AS - 2020

side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.

Penneo Dokumentnøkkel: SGH8N-5057H-0PWQV-AEZGI-MXV6C-HEUE4



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."

Vidar Hermansen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5992-4-1650398

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-12-22 13:08:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SGH8N-5057H-0PWQV-AEZGI-MXV6C-HEUE4

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>



Årsregnskap 2020 O3M Holding AS

Pemseo Dokumentnøkkel: D81F0-UOCL3-W8E51-5P208-3Z2NH-W1ALV

Organisasjonsnr: 989 140 078



Årsberetning for O3M Holding AS - Konsern

Virksomhetens art

O3M Holding AS er et investeringsselskap i Fredrikstad og er konsernspiss i et konsern hvor datterselskapet Borg-Bygg AS driver med

- Produksjon, salg og montering av byggevarer til næringsvirksomhet og privat, samt import og agentur

Selskapet har tidligere også vært morselskap for selskapet O3M Eiendom AS hvor formålet var utleie av egen eller leid fast eiendom. Eierskapet i selskapet er i 2020 endret fra 75% til 41,7% gjennom utfisjonering av akser til en av de tidligere aksjonærene i O3M Holding AS.

Selskapet er lokalisert i Fredrikstad Kommune.

Fortsatt drift

Datterselskapet Borg-Bygg AS har vært vesentlig påvirket av Covid-19 i etterfølgende periode hvor det bl.a. har ført til uforutsette prisøkninger fra leverandører og leveranseforsinkelser. Dette har igjen medført store tap på fastpriskontrakter og betalingsutsettelse på fordringer i datterselskapet. Det er vesentlig risiko ved fortsatt drift i datterselskapet Borg-Bygg AS per 31.12.2020. Styrets oppfatning er at dette ikke påvirker risikoen for fortsatt drift i morselskapet, og forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har gått med et underskudd på kr 854 518 i 2020. Totalkapitalen pr 31.12.20 er på kr 11 405 696 og egenkapitalandelen er på 59 % mot 88 % i fjor. Likviditeten i selskapet anses som tilfredsstillende.

Konsernet har gått med et underskudd på kr 1 826 972. Totalkapitalen i konsernet pr 31.12.20 er på kr 104 566 280 og egenkapitalandelen er på 9 % mot 13,6 % i fjor.

Selskapet og konsernet er ikke utsatt for spesielle risikoer utover det som er vanlig i bransjen. Selskapet har ingen kunder med så stor kreditt at det representerer risiko for driften. Heller ikke selskapets rente- eller valuta risiko er av en slik art.

Styret mener selskapsregnskapet og konsernregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets og konsernets stilling og resultat som ikke fremgår av resultatregnskapet og balansen med noter, kontantstrøm og konsernregnskap. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning for bedømmelsen av regnskapet, utover det som er omtalt mht Borg-Bygg AS.

Utsiktene for 2021 er tilfredsstillende mht aktivitetsnivå og oppdragsmengde. Styret mener det er riktig å legge forutsetningene om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet til tross for utfordringer i datterselskapet Borg-Bygg AS.

Arbeidsmiljø og likestilling

O3M Holding AS har ingen ansatte og følgelig har det ikke vært sykefravær eller skader mv. Styret består av tre menn. Styret anser likestillingen ivarettatt, og har ikke iverksatt spesielle tiltak.



Konsernet har 72 ansatte, hvorav 3 kvinner og 69 menn. I samsvar med lover og forskrifter blir det ført oversikt over sykefravær. Det har ikke forekommet skader eller arbeidsulykker i løpet av året. Arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 980 dager, som utgjør 5,5 % av total arbeidstid i regnskapsåret.

Styret er innforstått med de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i konsernet, samt å fremme formålet i diskrimineringsloven. Det er ikke iverksatt konkrete tiltak for å fremme dette arbeidet, dog har de som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder

Ytre miljø

Selskapet har ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet utover drivstoffutslipp fra transportmidler. Mht håndtering av restavfall fra arbeid på prosjekter forholder de seg som underentreprenører til oppfølging fra oppdragsgiver.

Disponering av resultat

Styret foreslår at årets tap i konsernet, kr - 1 826 972, dekkes slik:

Avsatt til utbytte	kr 1 700 000
Overført fra annen egenkapital	kr - 3 526 972
Sum disponert	kr - 1 826 972

Styrets forslag til avsetning for ordinært utbytte er vurdert og anses forsvarlig ut fra selskapets egenkapital og likviditet.

Fredrikstad, 21. desember 2021

Per Henning Omberg
Daglig leder

Kent-Arild Martinsen
Styreleder



Resultatregnskap

O3M Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	3	383 292	318 000
Sum driftsinntekter		383 292	318 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 657	10 510
Annen driftskostnad	1	192 751	163 013
Sum driftskostnader		199 408	173 523
Driftsresultat		183 884	144 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	0	3 881 925
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		74 299	69 787
Annen renteinntekt		14	40
Annen finansinntekt		789 279	0
Kostnad på investering i datterselskap	3	1 769 905	48 600
Annen rentekostnad		132 089	179 917
Resultat av finansposter		-1 038 401	3 723 235
Ordinært resultat før skattekostnad		-854 518	3 867 711
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	0
Årsresultat		-854 518	3 867 711
Overføringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	6	-5 422 522	3 833 326
Avsatt til utbytte	6	1 700 000	0
Avsatt til annen egenkapital	6	2 868 004	34 385
Sum overføringer	6	-854 518	3 867 711

Pemneo Dokumentnøkkel: D81F0-UOCL3-W8E51-3P208-3ZZNH-WTALV



Balanse O3M Holding AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	16 560	4 817
Sum varige driftsmidler	2	<u>16 560</u>	<u>4 817</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	4 716 145	10 552 585
Investeringer i tilknyttet selskap	3	281 685	0
Investeringer i aksjer og andeler		200 000	212 000
Andre langsiktige fordringer	4	1 045 553	971 254
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 243 383</u>	<u>11 735 839</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 259 943</u>	<u>11 740 656</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		79 853	0
Andre kortsiktige fordringer	4	4 142 592	2 886 667
Konsernfordringer	4	825 490	1 125 490
Sum fordringer		<u>5 047 935</u>	<u>4 012 157</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	97 819	11 952
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>97 819</u>	<u>11 952</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 145 753</u>	<u>4 024 109</u>
Sum eiendeler		<u>11 405 696</u>	<u>15 764 765</u>

Pemneo Dokumentnøkkel: D81F0-UOCL3-W8E51-3P208-3Z2NH-W1ALV



Balanse
O3M Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	525 334	788 000
Sum innskutt egenkapital		525 334	788 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Fond for vurderingsforskjeller	6	4 806 564	10 229 086
Annen egenkapital	6, 8	1 345 917	2 872 391
Sum opptjent egenkapital		6 152 481	13 101 477
Sum egenkapital	6, 8	6 677 815	13 889 477
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 148 795	356 847
Sum annen langsiktig gjeld		1 148 795	356 847
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		100 415	3 003
Skyldig offentlige avgifter		0	15 438
Utbytte	4, 6	1 700 000	0
Annen kortsiktig gjeld	4	1 778 672	1 500 000
Sum kortsiktig gjeld		3 579 087	1 518 441
Sum gjeld		4 727 882	1 875 288
Sum egenkapital og gjeld		11 405 696	15 764 765

Fredrikstad, 21.12.2021
Styret i O3M Holding AS

Kent Arild Martinsen
Styreleder

Per Henning Omberg
Daglig leder / styremedlem

Pemneo Dokumentnøkkel: D81F0-UOCL3-W8E51-3P208-3Z2NH-WTALV



Indirekte kontantstrøm

O3M Holding AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2020	2019
Resultat før skattekostnad		-854 518	3 867 711
Ordinære avskrivninger	2	6 657	10 510
Endring i kortsiktige fordringer		-79 853	0
Endring i leverandørgjeld		97 412	3 003
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-1 045 662	4 767 273
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-1 875 964	8 648 498
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		18 400	0
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		901 279	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		100 000	100 000
Endring vedr investering i datterselskaper etter EK-metoden	3	4 765 476	-3 833 325
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		5 548 355	-3 933 325
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	4	1 080 795	69 787
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		278 672	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	4	288 846	1 339 825
Endringer i egenkapital		4 657 145	0
Utbetalinger av utbytte	6	0	3 500 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-3 586 524	-4 770 038
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	5	85 868	-54 865
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	5	11 952	66 817
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	5	97 819	11 952

Pemneo Dokumentnøkkel: D81F0-UOCL3-W8E51-3P208-3Z2NH-WTALV



Noter til regnskapet 2020

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.

Salgsinntekter

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

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.

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

Datterselskap er vurdert etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet. Resultatandeler i aksjer i datterselskaper føres som finansinntekter i selskapsregnskapet og tillegges balanseført verdi av investeringen.

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

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.

Fisjon

Det har vært gjennomført en fisjon i selskapet i 2020, der 1/3 av aksjene eiet i datterselskapene O3M Eiendom AS og Borg-Bygg AS er overført til selskapet Terje Martinsen Holding AS. I fisjonen er aksjene til aksjonærene Terje Martinsen og Trine Lise Martinsen innløst og de har fått vederlag i form av aksjer i Terje Martinsen Holding AS. Etter fisjonen eier O3M Holding AS 66,7% av aksjene i Borg-Bygg AS og 41,7% av



Noter til regnskapet 2020

aksjene i O3M Eiendom AS (mot hhv 100% og 75% før fisjonen). Aksjekapitalen i O3M Holding AS er ved fisjonen nedsatt med kr 262 666 til kr 525 334 og resterende kapitalnedsettelse ført mot annen egenkapital utgjør kr 3 055 643. Fisjonen er gjennomført til regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet fra 1.1.2020.

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til daglig leder eller andre styremedlemmer i 2020.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for revisjon av 2020 utgjør kr 133 417,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	57 675
Andre tjenester	75 742
Sum honorar til revisor	133 417

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	142 752	142 752
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	18 400	18 400
= Anskaffelseskost 31.12.20	161 152	161 152
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	144 592	144 592
= Bokført verdi 31.12.20	16 560	16 560
Årets ordinære avskrivninger	6 657	6 657
Økonomisk levetid	0-5 år	

Pemneo Dokumentnøkkel: D81F0-UOCL3-W8E51-3P208-3ZZNH-WTALV



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Investering i datterselskap og tilknyttet selskap bokført etter EK-metoden

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter egenkapitalmetoden.

Selskap	Forretningskontor	Eierandel	Stemmeandel
O3M Eiendom AS	Fredrikstad	41,7 %	41,7 %
Borg-Bygg AS	Fredrikstad	66,7 %	66,7 %

Beregning av bokført verdi pr 31.12

Tilknyttet selskap/datterselskaps navn:	O3M Eiendom AS	Borg-Bygg AS
Inngående balanse 01.01	561 621	9 990 964
Årets resultatandel	177 923	-1 947 828
Andel utbytte	-208 500	0
Kapitalendringer fisjon	-203 304	-2 034 310
Korrigerer for fisjonsdifferanser	-46 055	-1 292 781
Utgående balanse 31.12	281 685	4 716 045

Alle salgssinntekter gjelder viderefakturering til datterselskaper. Påslag ved fakturering til Borg-Bygg AS for 2020 utgjør kr 0.

Grunnet forhold oppstått etter balansedagen er det risiko for at egenkapitalen i Borg-Bygg AS er tapt i 2021.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Langsiktige fordringer - O3M Eiendom AS*	1 045 553	971 254
Langsiktig fordring Borg Bygg AS	0	0
Kortsiktig fordring på Borg-Bygg AS	825 490	1 125 490
Kortsiktig fordring på O3M Eiendom AS - utbytte	208 500	0
Andre fordringer - aksjonærer	1 396 492	2 886 667
Andre kortsiktige fordringer	2 530 000	2 290 000
Gjeld	2020	2019
Langsiktig gjeld - aksjonærer	0	10 175
Kortsiktig gjeld til O3M Eiendom AS	1 778 672	1 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	1 148 795	68 000

*Langsiktig fordring på O3M Eiendom AS gjelder ansvarlig lån mellom O3M Holding AS til O3M Eiendom AS. Lånet renteberegnes med 6 % pr år, og er avdragsfritt.

Lån fra aksjonærer blir også renteberegnet med 6 %.

Under "andre kortsiktige fordringer" inngår en fordring på tidligere aksjonær Terje Martinsen på kr 2 530 000 som et forskudd på aksjeoppgjør. Under øvrig langsiktig gjeld inngår fisjonsgjeld til Terje Martinsen Holding AS med kr 1 080 795 og en gjeld til Trine Lise Martinsen på kr 68 000.



Noter til regnskapet 2020

Under "andre kortsiktige fordringer" inngår også fordring på KAM Holding AS på kr 846 667 samt en fordring på PHO Holding AS på kr 549 825.

Mht fordringen på Borg-Bygg AS er det risiko for tap av denne som følge av forhold oppstått etter balansedagen.

Note 5 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	0	0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Fond for vurderingsforskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	788 000	10 229 086	2 872 391	13 889 477
Årets resultat		-5 422 522	4 568 004	-854 518
Kapitalnedsettelse ved fisjon	-262 666		-3 055 643	-3 318 309
Andre endr EK ved fisjon*			-1 338 836	-1 338 836
Utbytte			-1 700 000	-1 700 000
Pr 31.12	525 334	4 806 564	1 345 917	6 677 815

* Korrigering av verdi av aksjer etter EK-metoden fra fisjonsbalanse 1.1.19 til gjennomføring av fisjon 1.1.2020 er ført direkte mot egenkapitalen.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i O3M Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	4 000	131,3	525 333
Sum	4 000		525 333

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KAM Holding AS	2 000	50,0	50,0
PHO Holding AS	2 000	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	4 000	100,0	100,0

2000 aksjer i selskapet er indirekte eid av styrets leder Kent Arild Martinsen gjennom holdingselskapet KAM Holding AS. 2000 aksjer i selskapet er indirekte eid av daglig leder/styremedlem Per Henning Omberg gjennom holdingselskapet PHO Holding AS. Tidligere aksjonærer Terje Martinsen og Trine Lise Martinsen har fått innløst sine aksjer gjennom en fisjon i 2020 hvor de har fått vederlagsaksjer i det nystiftede selskapet Terje Martinsen Holding AS.



Noter til regnskapet 2020

Note 8 Fortsatt drift

Datterselskapet Borg-Bygg AS har vært vesentlig påvirket av Covid-19 i etterfølgende periode hvor det bl.a. har ført til uforutsette prisøkninger fra leverandører og leveranseforsinkelser. Dette har igjen medført store tap på fastpriskontrakter og betalingsutsettelse på fordringer i datterselskapet. Det er vesentlig risiko vedr fortsatt drift i datterselskapet Borg-Bygg AS per 31.12.2020. Dette påvirker dog ikke risikoen for fortsatt drift i morselskapet, og forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn i begge selskap.

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-854 518	3 867 711
Permanente forskjeller	980 626	-3 833 325
Endring i midlertidige forskjeller	40 414	59 606
Anvendelse av fremførbart underskudd	-166 522	-93 992
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	160 786	201 200	40 414
Sum	160 786	201 200	40 414
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 284 476	-2 450 998	-166 522
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 123 690	2 249 798	126 108
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Ikke bokført utsatt skattefordel utgjør for 2020 kr 467 212.



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."

Kent Arild Martinsen

Styreleder

På vegne av: O3M Holding AS

Serienummer: 9578-5998-4-928695

IP: 85.221.xxx.xxx

2021-12-21 07:24:04 UTC



Per Henning Omberg

Daglig leder

På vegne av: O3M Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1594881

IP: 85.221.xxx.xxx

2021-12-21 12:35:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: D8TFO-UOCL3-W8E5T-3P20B-3Z2NH-W1ALV

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>



Konsernregnskap 2020

O3M Holding AS

Penneo Dokumentnøkkel: 7H6N5-Z1TSP-N05J5-SLEOF-8I26V-D85PL

Organisasjonsnr: 989 140 078



Årsberetning for O3M Holding AS - Konsern

Virksomhetens art

O3M Holding AS er et investeringsselskap i Fredrikstad og er konsernspiss i et konsern hvor datterselskapet Borg-Bygg AS driver med

- Produksjon, salg og montering av byggevarer til næringsvirksomhet og privat, samt import og agentur

Selskapet har tidligere også vært morselskap for selskapet O3M Eiendom AS hvor formålet var utleie av egen eller leid fast eiendom. Eierskapet i selskapet er i 2020 endret fra 75% til 41,7% gjennom utfisjonering av akser til en av de tidligere aksjonærene i O3M Holding AS.

Selskapet er lokalisert i Fredrikstad Kommune.

Fortsatt drift

Datterselskapet Borg-Bygg AS har vært vesentlig påvirket av Covid-19 i etterfølgende periode hvor det bl.a. har ført til uforutsette prisøkninger fra leverandører og leveranseforsinkelser. Dette har igjen medført store tap på fastpriskontrakter og betalingsutsettelse på fordringer i datterselskapet. Det er vesentlig risiko ved fortsatt drift i datterselskapet Borg-Bygg AS per 31.12.2020. Styrets oppfatning er at dette ikke påvirker risikoen for fortsatt drift i morselskapet, og forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har gått med et underskudd på kr 854 518 i 2020. Totalkapitalen pr 31.12.20 er på kr 11 405 696 og egenkapitalandelen er på 59 % mot 88 % i fjor. Likviditeten i selskapet anses som tilfredsstillende.

Konsernet har gått med et underskudd på kr 1 826 972. Totalkapitalen i konsernet pr 31.12.20 er på kr 104 566 280 og egenkapitalandelen er på 9 % mot 13,6 % i fjor.

Selskapet og konsernet er ikke utsatt for spesielle risikoer utover det som er vanlig i bransjen. Selskapet har ingen kunder med så stor kreditt at det representerer risiko for driften. Heller ikke selskapets rente- eller valuta risiko er av en slik art.

Styret mener selskapsregnskapet og konsernregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets og konsernets stilling og resultat som ikke fremgår av resultatregnskapet og balansen med noter, kontantstrøm og konsernregnskap. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning for bedømmelsen av regnskapet, utover det som er omtalt mht Borg-Bygg AS.

Utsiktene for 2021 er tilfredsstillende mht aktivitetsnivå og oppdragsmengde. Styret mener det er riktig å legge forutsetningene om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet til tross for utfordringer i datterselskapet Borg-Bygg AS.

Arbeidsmiljø og likestilling

O3M Holding AS har ingen ansatte og følgelig har det ikke vært sykefravær eller skader mv. Styret består av tre menn. Styret anser likestillingen ivarettatt, og har ikke iverksatt spesielle tiltak.



Konsernet har 72 ansatte, hvorav 3 kvinner og 69 menn. I samsvar med lover og forskrifter blir det ført oversikt over sykefravær. Det har ikke forekommet skader eller arbeidsulykker i løpet av året. Arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 980 dager, som utgjør 5,5 % av total arbeidstid i regnskapsåret.

Styret er innforstått med de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i konsernet, samt å fremme formålet i diskrimineringsloven. Det er ikke iverksatt konkrete tiltak for å fremme dette arbeidet, dog har de som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder

Ytre miljø

Selskapet har ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet utover drivstoffutslipp fra transportmidler. Mht håndtering av restavfall fra arbeid på prosjekter forholder de seg som underentreprenører til oppfølging fra oppdragsgiver.

Disponering av resultat

Styret foreslår at årets tap i konsernet, kr - 1 826 972, dekkes slik:

Avsatt til utbytte	kr 1 700 000
Overført fra annen egenkapital	kr - 3 526 972
Sum disponert	kr - 1 826 972

Styrets forslag til avsetning for ordinært utbytte er vurdert og anses forsvarlig ut fra selskapets egenkapital og likviditet.

Fredrikstad, 21. desember 2021

Per Henning Omberg
Daglig leder

Kent-Arild Martinsen
Styreleder



Resultatregnskap O3M Holding AS - konsern

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		228 439 507	202 983 703
Annen driftsinntekt	8	723 700	1 648 597
Sum driftsinntekter		229 163 207	204 632 300
Varekostnad		151 442 496	115 753 265
Lønnskostnad	7	48 470 734	47 371 149
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	567 866	931 864
Annen driftskostnad	7, 8	31 139 904	34 091 883
Sum driftskostnader		231 621 001	198 148 160
Driftsresultat		-2 457 794	6 484 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		177 923	0
Annen renteinntekt		80 913	95 172
Annen finansinntekt		789 279	0
Annen rentekostnad		1 231 013	1 619 094
Annen finanskostnad		9 949	9 621
Resultat av finansposter		-192 847	-1 533 543
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 650 641	4 950 597
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-823 669	1 099 086
Årsresultat		-1 826 972	3 851 511
Minoritetens andel	1	-973 427	-16 200
Majoritetens andel		-853 545	3 867 711

Penneo Dokumentnøkkel: 7H6N5-Z1TSP-N05J5-SLEOF-8I26V-D85PL



Balanse O3M Holding AS - konsern

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	7 417 991	20 811 681
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	1 146 590	1 076 111
Sum varige driftsmidler	2	8 564 581	21 887 792
Investeringer i tilknyttet selskap		281 685	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	1 053 277	445 501
Investeringer i aksjer og andeler		700 000	712 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 034 962	1 157 501
Sum anleggsmidler		10 599 543	23 045 293
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4, 5	5 378 091	4 966 277
Sum varer		5 378 091	4 966 277
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9, 12	75 548 929	67 467 081
Andre kortsiktige fordringer	10	9 995 048	4 780 103
Sum fordringer		85 543 977	72 247 184
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 044 669	2 978 888
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		3 044 669	2 978 888
Sum omløpsmidler		93 966 736	80 192 349
Sum eiendeler		104 566 280	103 237 641

Penneo Dokumentnøkkel: 7H6N5-Z11SP-N05J5-SLEOF-8126V-D85PL



Balanse

O3M Holding AS - konsern

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	525 334	788 000
Sum innskutt egenkapital		525 334	788 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	6 150 123	13 101 477
Sum opptjent egenkapital		6 150 123	13 101 477
Minoritetsinteresser	1	2 356 894	187 207
Sum egenkapital	1	9 032 351	14 076 683
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	11	6 615 282	8 440 547
Sum avsetning for forpliktelser		6 615 282	8 440 547
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 4	5 005 996	21 027 133
Øvrig langsiktig gjeld		1 323 860	356 847
Sum annen langsiktig gjeld		6 329 856	21 383 980
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	7 893 780	10 295 603
Leverandørgjeld		43 992 742	39 278 395
Skyldig offentlige avgifter		6 143 138	5 384 195
Utbytte	1	1 700 000	0
Annen kortsiktig gjeld		22 859 131	4 378 237
Sum kortsiktig gjeld		82 588 791	59 336 430
Sum gjeld		95 533 928	89 160 958
Sum egenkapital og gjeld		104 566 280	103 237 641

Fredrikstad, 21.12.2021
Styret i O3M Holding AS - konsern

Per Henning Omberg
Daglig leder/styremedlem

Kent Arild Martinsen
styreleder

Terje Martinsen
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

O3M Holding AS - konsern

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-2 650 641	4 950 597
Periodens betalte skatt	11	0	-132 126
Ordinære avskrivninger	2	567 866	931 864
Endring i varelager	4, 5	-411 814	-1 365 822
Endring i kundefordringer	4, 9, 12	-8 081 849	2 212 400
Endring i leverandørgjeld		4 714 347	-5 213 102
Endring i andre tidsavgrensningsposter		12 351 627	-5 796 231
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 489 537	-4 412 420
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	2	0	417 200
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	2	-570 079	-1 117 284
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		901 279	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-100 000	0
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		-269 685	-600 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-38 485	-1 300 084
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	4	967 013	5 526 706
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-16 021 137	-1 271 825
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		-2 401 823	-1 672 030
Andre endringer i egenkapital fisjon		10 005 186	0
Utbetalinger av utbytte		0	-3 500 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-7 450 761	-917 149
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-999 709	-6 629 653
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		2 978 888	9 608 541
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 979 179	2 978 888

Penneo Dokumentnøkkel: 7H6N5-Z1TSP-N05J5-SLEOF-8I26V-D83PL



O3M Holding AS - Konsern, Noter til regnskapet for 2020

GENERELT

Konsernregnskapet

Konsernregnskapet består av :

O3M Holding AS	morselskap	
Borg-Bygg AS	datterselskap	67%

I IB inngår også O3M Eiendom AS som var 75% eiet i fjor. O3M Holding AS sin eierandel i selskapet er redusert til 41,7% i 2020 og inngår dermed ikke i konsolidert regnskap for 2020.

Resultatoppstillingen for konsernet fremkommer som summen av selskapenes resultatregnskap etter at alle vesentlige inntekter og utgifter vedrørende interne avregninger er eliminert. I konsernbalansen er alle poster vedrørende fordringer og gjeld mellom selskapene likeledes eliminert. Urealisert internfortjeneste elimineres fullt ut.

Eliminering av aksjer i datterselskap og interne transaksjoner

Ved eliminering av aksjer i datterselskap benyttes oppkjøpsmetoden. Dette innebærer at kjøpesummen for aksjene er eliminert mot egenkapitalen.

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. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

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

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode hvor inntektsføring skjer i takt med fremdriften av prosjektet. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden vurderes løpende. Når kontraktens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

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 etter restverdi over driftsmidlenes forventede utnytbare 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.



O3M Holding AS - Konsern, Noter til regnskapet for 2020

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. 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. Bruksverdier er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak av nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

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

Aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til markedsverdi. Porteføljeprinsippet er benyttet. Aksjer vurdert som anleggsmidler er vurdert etter kostmetoden, og medtatt til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

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.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Fisjon

Det har vært gjennomført en fisjon i selskapet i 2020, der 1/3 av aksjene eiet i datterselskapene O3M Eiendom AS og Borg-Bygg AS er overført til selskapet Terje Martinsen Holding AS. I fisjonen er aksjene til aksjonærene Terje Martinsen og Trine Lise Martinsen innløst og de har fått vederlag i form av aksjer i Terje Martinsen Holding AS. Etter fisjonen eier O3M Holding AS 66,7% av aksjene i Borg-Bygg AS og 41,7% av aksjene i O3M Eiendom AS (mot hhv 100% og 75% før fisjonen). Aksjekapitalen i O3M Holding AS er ved fisjonen nedsatt med kr 262 666 til kr 525 334 og resterende kapitalnedsettelse ført mot annen egenkapital utgjør kr 3 055 643. Fisjonen er gjennomført til regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet fra 1.1.2020.



O3M Holding AS - Konsern, Noter til regnskapet for 2020

NOTE 1: EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Minoritets- interesser	Annen egenkapital	Sum
Pr 01.01.	788 000	187 207	13 101 477	14 076 684
				0
Kapitalendring	-262 665		-3 055 643	-3 318 308
Andre endringer EK ved fisjon			-1 338 836	-1 338 836
Endring grunnet selskap tatt ut av konsolidering		2 169 687	970 096	3 139 783
Årets resultat			-1 826 972	-1 826 972
Avsatt til utbytte			-1 700 000	-1 700 000
Fond for vurderingsforskjeller				0
Pr 31.12.	0	525 335	2 356 894	6 150 122
				9 032 351

*Korrigerings av verdi av aksjer etter EK-metoden fra fisjonsbalanse 1.1.19 til gjennomføring av fisjon 1.1.2020 er ført direkte mot egenkapitalen.

NOTE 2: VARIGE DRIFTSMIDLER

	Tomter og bygninger	Driftsløsøre/ inventar	Maskiner/ anlegg	Sum
Ansk.kost 01.01 i konsernet	23 909 231	3 613 566	0	27 522 797
- ansk kost driftsmidler i selk tatt ut av konsolidering	-16 123 240	-60 000		-16 183 240
+ Tilgang	0	570 079	0	570 079
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	7 785 991	4 123 645	0	11 909 636
- Akkumulerte avskrivninger 31.12	368 000	2 977 055	0	3 345 055
Bokf. verdi 31.12.	7 417 991	1 146 590	0	8 564 581
Årets ord. av- og nedskrivn.	92 600	475 266	0	567 866
Avskrivningssatser	0-30år	2-15år	3-5år	

NOTE 3: LANGSIKTIGE FORDRINGER OG GJELD

	2019	2020
Fordringer som forfaller mer enn 1 år etter regnskapsårets slutt:		
Langsiktige fordringer	56 838	0
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt:	15 433 762	3 153 190

NOTE 4: GJELD/PANTSTILLELSER/GARANTIER MV

	2 019	2 020
Gjeld som er sikret ved pant o.l:		
Gjeld til kredittinstitusjoner (langsiktig)	14 777 133	5 005 996
Gjeld til kredittinstitusjoner (kortsiktig)	10 183 497	7 893 780
Garantiansvar	3 279 462	1 988 592
Ubenyttet kassakreditt	4 816 503	7 106 220
Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld:		
Eiendommer	20 782 501	7 417 991
Fordringer	67 535 488	75 548 929
Varelager	4 966 277	5 378 091
Driftsløsøre	1 046 960	1 130 030
Sum	94 331 226	89 475 041

Penneo Dokumentnøkkel: 7H6N5-Z11SP-N05J5-SLEOF-8126V-D85PL



O3M Holding AS - Konsern, Noter til regnskapet for 2020

NOTE 5: VARELAGER

Varelageret er vurdert til laveste verdis prinsipp, det vil si til den laveste verdien av anskaffelseskost og virkelig verdi. FIFO-prinsippet er benyttet ved vurdering av råvarer og handelsvarer. Nedskrivning for ukurans er hensyntatt i de tilfeller der dette er aktuelt.

NOTE 6: LIKVIDE MIDLER

I posten inngår bundne bankinnskudd til fordel for trekkmidler med kr 2 818 271.

NOTE 7: ANSATTE, GODTGJØRELSER MV.

<u>Lønnskostnader m.m. består av:</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Lønninger	39 445 820	40 709 670
Arbeidsgiveravgift	5 906 088	5 774 441
Obligatorisk tjenestepensjon	801 209	819 539
Andre lønnskostnader	1 218 031	1 167 083
Sum lønnskostnader m.m.	<u>47 371 148</u>	<u>48 470 733</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte:	72	72

Ytelser til ledende personer utgjør

	Daglige ledere	Styremedlem
Lønn:	1 474 018	0
Andre godtgjørelser:	433 229	

Styremedlem og aksjonær i Terje Martinsen Holding AS som eier 33 % av aksjene etter fisjon i 2020 har et lån i selskapet på kr 2 290 000. I tillegg er det en fordring på Terje Martinsen Holding AS på kr 240 000.

Fordringene over er forskudd på oppgjør for aksjer i Borg-Bygg AS.

Det er ikke avtalt rente- eller avdragsvilkår for lånet.

Selskapet har også en fisjonsgjeld til Terje Martinsen Holding AS på kr 1 080 795.

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretakets pensjonsordning oppfylder kravene iht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 122 175 for ordinær revisjon samt kr 84 067 for utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer.

I tillegg kommer honorar for bistand og for andre konsulenttjenester med kr 75 742.

NOTE 8: LEIEKONTRAKTER / LEASINGKONTRAKTER

Kostnadsført leie av lokaler utgjør kr 935 380. Videre har de leie kostnader knyttet til maskiner og driftsmidler på kr 15 922 245.

Utleie til leie av lokaler faktureres internt mellom to av selskapene og er eliminert i konsernregnskapet. Det samme er utleie av maskiner på kr 382 292.

NOTE 9: KUNDEFORDRINGER

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Kundefordringer til pålydende	21 384 007	3 093 351
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-760 000	-415 000
Oppjent, ikke fakturert inntekt	46 843 074	72 950 430
Netto oppførte kundefordringer	<u>67 467 081</u>	<u>75 628 781</u>



O3M Holding AS - Konsern, Noter til regnskapet for 2020

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap.

Oppjent, ikke fakturert driftsinntekt er bokført til løpende avregning med fortjeneste og inngår i kundefordringene.

Alle løpende prosjekter pr 31.12.20 faktureres på timebasis.

NOTE 10: MELLOMVÆRENDE MED NÆRSTÅENDE SELSKAPER	2019	2020
Fordringer		
Mellomregning Terje Martinsen	2 290 000	2 290 000
Mellomregning Terje Martinsen Holding AS	0	240 000
Mellomværende fisjonsgjeld til Terje Martinsen Holding AS		-1 080 795
Mellomregning KAM Holding AS	596 667	846 667
Mellomregning PHO Holding AS		549 825
Sum	2 886 667	2 845 697

NOTE 11: SKATT

IB-tallene er her endret ved at O3M Eiendom AS som ikke er konsolidert inn i regnskapet i 2020 er tatt ut av IB-kolonnen.

Konsernets skattekostnad består av:		2019	2020
Betalbar skatt i balansen	22,0%	0	0
Skatt av ytet konsernbidrag	22,0%	0	0
For mye avsatt tidligere		0	0
Endring utsatt skatt		1 117 232	-823 669
Netto skattekostnad i resultatregnskapet (+utgift/-inntekt)		1 117 232	-823 669

Resultat før skatt		5 033 543	-2 650 641
Elimineringer		0	0
Permanente og andre forskjeller		-3 754 153	980 626
Endring midlertidige forskjeller		15 177 259	-6 888 826
Inntekt før anvendt konsernbidrag		-20 289 972	-10 839 713
Ytet konsernbidrag		0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd		-20 289 973	-166 522
Inntekt		1	-10 673 191

	2019	2020	Endring
Utsatt skatt/utsatt skattefordel			
Driftsmidler inkl goodwill	-471 166	-666 596	195 430
Utestående fordringer	-849 151	-275 389	-573 762
Gevinst- tapskonto	0	0	0
Tilvirkningskontrakter	41 688 232	48 198 726	-6 510 494
Skattemessig fremførbart underskudd	-8 804 298	-19 310 967	10 506 669
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 249 798	2 123 690	126 108
Grunnlag utsatt skatt	33 813 415	30 069 464	3 743 951
Utsatt skatt	7 438 951	6 615 282	823 669
Utsatt skatt på merverdier	0	0	0
Sum utsatt skatt	7 438 951	6 615 282	7 438 951
Utsatt skattefordel	0	0	0

Utsatt skatt/skattefordel (+/-)	(22% / 22%)	7 438 951	6 615 282	823 669
--	--------------------	------------------	------------------	----------------

Det er gjennomført utligning av alle midlertidige forskjeller så sant dette er aktuelt ved beregning av utsatt skatt.

Penneo Dokumentnøkkel: 7H6N5-Z1TSP-N05J5-SLEOF-8I26V-D85PL



O3M Holding AS - Konsern, Noter til regnskapet for 2020

NOTE 12 - ANLEGGSKONTRAKTER PR 31.12

	2019	2020
Inntektsføring på igangværende prosjekter	165 715 091	248 920 276
Kostnader knyttet til opptjent inntekt	-124 026 859	-200 761 550
Netto resultatført på igangværende prosjekter	41 688 232	48 158 726
Estimert gjenværende produksjon på tapsprosjekter	0	400 000
På tapsprosjekter er alt tap hensyntatt, jfr GRS		
Opptjent ikke fakturerte inntekter på igangværende anleggskontrakter		
Inkludert i kundefordringer	46 843 074	72 950 430
Herav utgjør innestående beløp på kontrakter	8 973 074	8 235 430
Påløpte kostnader på igangværende anleggskontrakter		-2 869 000

NOTE 13 - AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i O3M Holding AS pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	4 000	131,33	525 333
Sum	4 000		525 333

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KAM Holding AS	2 000	50,0	50
PHO Holding AS	2 000	50,0	50
Totalt antall aksjer	4 000	100	100

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

2 000 aksjer i selskapet er indirekte eid av styrets leder Kent-Arild Martinsen gjennom holdingselskapet

KAM Holding AS. 2 000 aksjer i selskapet er indirekte eid av daglig leder/styremedlem Per Henning

Omberg gjennom holdingselskapet PHO Holding AS.

Tidligere aksjonærer Terje Martinsen og Trine Lise Martinsen har fått innløst sine aksjer gjennom en fisjon i 2020 hvor de har fått vederlagsaksjer i det nystiftede selskapet Terje Martinsen Holding AS.

Note 14 - FORTSATT DRIFT

Datterselskapet Borg-Bygg AS har i 2021 opplevd vesentlige utfordringer som følge av blant annet Covid-19.

Prisstigning har medført vesentlig tap på fastpriskontrakter. Forsinkelser hos underleverandører og vanskeligheter med tilgang på arbeidskraft har medført vesentlige beløp i dagsbøter. Situasjonen har medført at selskapets egenkapital per d.d. er tapt.

Det er per i dag vanskelig å tallfeste størrelsen på påregnelige tap men det er på det rene at fortsatt drift er avhengig av vesentlig gjeldsettergivelse fra leverandører. I skrivende stund er selskapet i forhandlinger med de største leverandørene om delvis gjeldsettergivelse. Selskapet har tilfredsstillende ordretilgang til å kunne fortsette driften forutsatt at de klarer å få redusert gjelden og bedre likviditet og egenkapitalsituasjonen. Styret har tro på at man vil finne en løsning på de økonomiske utfordringene i 2021.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes derfor at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet



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."

Kent Arild Martinsen

Styreleder

På vegne av: O3M Holding AS

Serienummer: 9578-5998-4-928695

IP: 85.221.xxx.xxx

2021-12-21 07:22:34 UTC



Per Henning Omberg

Daglig leder

På vegne av: O3M Holding AS

Serienummer: 9578-5999-4-1594881

IP: 85.221.xxx.xxx

2021-12-21 12:34:39 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkel: 7H6N5-Z1TSP-N05J5-SLEOF-8I26V-D85PL