



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 117 130
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTH STAR CAPITAL AS
Forretningsadresse: Industrivegen 23B
2069 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: E-REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 27.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 000	
Sum inntekter		60 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	4	27 885	260 548
Annen driftskostnad	4	266 078	168 261
Sum kostnader		293 962	428 809
Driftsresultat		-233 962	-428 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		97	69
Annen finansinntekt			73 990
Sum finansinntekter		97	74 059
Nedskrivning av finansielle eiendeler			81 922
Annen rentekostnad		202	1 021
Sum finanskostnader		202	82 943
Netto finans		-105	-8 884
Ordinært resultat før skattekostnad		-234 067	-437 693
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-234 067	-437 693
Årsresultat	7	-234 067	-437 693
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-234 067	-437 693
Totalresultat		-234 067	-437 693
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-234 067	-437 693
Sum overføringer og disponeringer		-234 067	-437 693



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	2 389 430	2 389 430
Investering i annet foretak i samme konsern	1	-7 893 328	-7 893 328
Lån til foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap		1 150 202	1 144 202
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Investeringer i aksjer og andeler		9 503 900	9 503 900
Andre fordringer	2, 3		
Sum finansielle anleggsmidler		5 150 204	5 144 204
Sum anleggsmidler		5 150 204	5 144 204
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	60 000	
Andre fordringer	2	38 540 870	38 338 433
Konsernfordringer		409 054	1
Sum fordringer		39 009 924	38 338 434
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	15 320	151 093
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 320	151 093
Sum omløpsmidler		39 025 244	38 489 526
SUM EIENDELER		44 175 448	43 633 730



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		3 495	3 495
Sum innskutt egenkapital		103 495	103 495
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		31 917 117	32 151 184
Sum opptjent egenkapital		31 917 117	32 151 184
Sum egenkapital	7	32 020 612	32 254 679
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	7 000 000	7 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 000 000	7 000 000
Sum langsiktig gjeld		7 000 000	7 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	16 493	3 435
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		3 160	
Kortsiktig konserngjeld		1 975 103	518 303
Annen kortsiktig gjeld	2	3 160 080	3 857 313
Sum kortsiktig gjeld		5 154 836	4 379 051
Sum gjeld		12 154 836	11 379 051
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 175 448	43 633 730



Legally signed by
Yngve Bratland
04.07.2019

Årsregnskap 2018 North Star Capital AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 117 130



RESULTATREGNSKAP

NORTH STAR CAPITAL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		60 000	0
Sum driftsinntekter		60 000	0
Lønnskostnad	4	27 885	260 548
Annen driftskostnad	4	266 078	168 261
Sum driftskostnader		293 962	428 809
Driftsresultat		-233 962	-428 809
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		97	69
Annen finansinntekt		0	73 990
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	81 922
Annen rentekostnad		202	1 021
Resultat av finansposter		-105	-8 884
Ordinært resultat før skattekostnad		-234 067	-437 693
Ordinært resultat		-234 067	-437 693
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7	-234 067	-437 693
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-234 067	-437 693
Sum overføringer		-234 067	-437 693



BALANSE

NORTH STAR CAPITAL AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	1	2 389 430	2 389 430
Investeringer i annet foretak i samme konsern	1	-7 893 328	-7 893 328
Investeringer i tilknyttet selskap		1 150 202	1 144 202
Investeringer i aksjer og andeler		9 503 900	9 503 900
Sum finansielle anleggsmidler		5 150 204	5 144 204
Sum anleggsmidler		5 150 204	5 144 204
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	2	60 000	0
Andre kortsiktige fordringer	2	38 540 870	38 338 433
Konsernfordringer		409 054	1
Sum fordringer		39 009 924	38 338 434
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	15 320	151 093
Sum omløpsmidler		39 025 244	38 489 526
Sum eiendeler		44 175 448	43 633 730



BALANSE			
NORTH STAR CAPITAL AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs		3 495	3 495
Sum innskutt egenkapital		103 495	103 495
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		31 917 117	32 151 184
Sum opptjent egenkapital		31 917 117	32 151 184
Sum egenkapital	7	32 020 612	32 254 679
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	2	7 000 000	7 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 000 000	7 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	2	16 493	3 435
Skyldig offentlige avgifter		3 160	0
Konserngjeld		1 975 103	518 303
Annen kortsiktig gjeld	2	3 160 080	3 857 313
Sum kortsiktig gjeld		5 154 836	4 379 051
Sum gjeld		12 154 836	11 379 051
Sum egenkapital og gjeld		44 175 448	43 633 730

04.07.2019
Styret i North Star Capital AS

Yngve John Bratland
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
				siste år (100%)	siste år
DS					
Industriveien 23 Drift AS	Ullensaker	100%	4 000 002	3 823 842	-34 031
Camilla Barnehage AS	Eidsvoll	100%	556 065		
Re Båt og Transport AS	Oslo	100%	1	- 2 130 286	-134 648
Subsea Service AS	Ullensaker	50%	1	-65 365	-38 589
DC Mining DMCC	Dubai	100%	134 202	ikke kjent	ikke kjent
Brazil Mining AS	Ullensaker	100%	200 000	-479 892	-77 857
Sum			0 4 556 067	3 823 842	-34 031
TS					
LFS Leasing AS	Ullensaker	33%	400 000	1 137 438	122 310
Sum		33	0 400 000	1 137 438	122 310

Subsea Service AS er konsernselskap på grunnlag av avtale.

Balansført verdi av aksjer i datterselskaper ble i 2016 nedskrevet med totalt NOK 7 893 328.



Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Langsiktige fordringer		Kortsiktige fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Brazil Mining AS	28 726 890	28 078 890	0	0
LFS Leasing AS	150 000	150 000	0	0
Industriveien 23 Drift AS		-518 303		
DC Mining DMCC	7 463 814	7 463 814	0	0
Subsea Service AS	2 426 720	2 439 720		
Andre	-212 342	217 658		
Sum	38 555 082	37 831 779	0	0

	Annen langsiktig gjeld			
	2018	2017		
Industriveien 23 Drift AS	-1 975 103	0	0	0
Gjeld til Yngve Bratland	-631 080	-1 214 840	0	0
Sum	-2 606 184	-1 214 840	0	0

Note 3 Fordringer, gjeld og garantier

Selskapet har ikke fordringer med avtalt forfall senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Selskapet har ikke gjeld med avtalt forfall senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	0	203 870
Arbeidsgiveravgift	5 468	29 950
Andre ytelser	22 417	26 728
Sum	27 885	260 548

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 39 999. Av dette utgjør honorar for andre tjenester kr 35 000.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
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	-234 067	-437 693
Permanente forskjeller	0	10 203
Endring i midlertidige forskjeller	-12 476	64 123
Skattepliktig inntekt	-246 543	-363 366
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:

	2018	2017	Endring
Fordringer	-1 245 419	-1 245 419	0
Gevinst – og tapskonto	0	-12 476	-12 476
Sum	-1 245 419	-1 257 895	-12 476
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 732 485	-4 485 942	246 543
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 977 904	5 743 837	-234 067
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NORTH STAR CAPITAL AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Yngve John Bratland	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Yngve John Bratland	styreleder	1 000



Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	3 495	0	32 151 184	32 254 679
Pr 01.01.2018	100 000	3 495	0	32 151 184	32 254 679
Årets resultat				-234 067	-234 067
Pr 31.12.2018	100 000	3 495	0	31 917 117	32 020 612

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.



e-revisjon

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i North Star Capital AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet North Star Capital AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr - 234 067. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

e-Revisjon.no
jo.lunde@e-revisjon.no

statsaut. revisor Jo H. Lunde
tlf: 952 38 358

org.nr 999 201 016
Storgata 108a, 2615 Lillehammer



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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Lillehammer, 4. juli 2019

e-Revisjon.no

Jo H. Lunde

statsautorisert revisor