



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 650 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KEPLER CAPITAL AS
Forretningsadresse: Martin Løkens veg 3B
2050 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 16.05.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Endre Johan Danielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 26.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	24 516	
Sum kostnader		24 516	
Driftsresultat		-24 516	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	46 667	
Annen renteinntekt	3	105 866	
Annen finansinntekt	3	102 474	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3		
Sum finansinntekter		255 007	
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	40 382	
Annen finanskostnad	3		
Sum finanskostnader		40 382	
Netto finans		214 625	
Ordinært resultat før skattekostnad		190 109	0
Skattekostnad på resultat	4	27 134	
Ordinært resultat etter skattekostnad		162 975	0
Årsresultat	5	162 975	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		162 975	
Totalresultat		162 975	
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5, 5, 5		
Konsernbidrag	5		
Avgitt konsernbidrag	5		
Udekket tap	5		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital	5	162 975	
Sum overføringer og disponeringer		162 975	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2	2 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		2 000 000	
Sum anleggsmidler		2 000 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	11 667	
Konsernfordringer	2		
Sum fordringer		11 667	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3	388 371	
Markedsbaserte obligasjoner	3	3 422 720	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		3 811 091	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 261 781	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 261 781	
Sum omløpsmidler		5 084 539	0
SUM EIENDELER		7 084 539	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	5	3 463	
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		27 893	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 029 512	
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		7 029 512	
Sum egenkapital	5	7 057 405	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	27 134	
Kortsiktig konserngjeld	2		
Annen kortsiktig gjeld	7		
Sum kortsiktig gjeld		27 134	
Sum gjeld		27 134	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 084 539	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 555776

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 650 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KEPLER CAPITAL AS
Forretningsadresse: Martin Løkens veg 3B
2050 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 16.05.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Endre Johan Danielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 929 650 867
KEPLER CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	24 516	
Sum kostnader		24 516	
Driftsresultat		-24 516	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	46 667	
Annen renteinntekt	3	105 866	
Annen finansinntekt	3	102 474	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3		
Sum finansinntekter		255 007	
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	40 382	
Annen finanskostnad	3		
Sum finanskostnader		40 382	
Netto finans		214 625	
Ordinært resultat før skattekostnad		190 109	0
Skattekostnad på resultat	4	27 134	
Ordinært resultat etter skattekostnad		162 975	0
Årsresultat	5	162 975	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		162 975	
Totalresultat		162 975	
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5, 5, 5		
Konsernbidrag	5		
Avgitt konsernbidrag	5		
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	162 975	
Sum overføringer og disponeringer		162 975	



Organisasjonsnr: 929 650 867
KEPLER CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2	2 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		2 000 000	
Sum anleggsmidler		2 000 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	11 667	
Konsernfordringer	2		
Sum fordringer		11 667	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3	388 371	
Markedsbaserte obligasjoner	3	3 422 720	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		3 811 091	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 261 781	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 261 781	
Sum omløpsmidler		5 084 539	0
SUM EIENDELER		7 084 539	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	5	3 463	
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		27 893	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 029 512	
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		7 029 512	
Sum egenkapital	5	7 057 405	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	27 134	
Kortsiktig konserngjeld	2		
Annen kortsiktig gjeld	7		
Sum kortsiktig gjeld		27 134	
Sum gjeld		27 134	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 084 539	0



Organisasjonsnr: 929 650 867
KEPLER CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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


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

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

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



 BankID Signing
Endre Johan Danielsen
2023-06-28

 BankID Signing
Kristine Heggelund Danielsen
2023-06-29



Årsregnskap 2022

Kepler Capital AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 929 650 867



RESULTATREGNSKAP

KEPLER CAPITAL AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	1	24 516	0
Sum driftskostnader		24 516	0
Driftsresultat		-24 516	0
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	46 667	0
Annen renteinntekt	3	105 866	0
Annen finansinntekt	3	102 474	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	40 382	0
Resultat av finansposter		214 625	0
Resultat før skattekostnad		190 109	0
Skattekostnad på resultat	4	27 134	0
Resultat		162 975	0
Årsresultat	5	162 975	0
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	162 975	0
Sum overføringer		162 975	0



BALANSE

KEPLER CAPITAL AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	2	2 000 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 000 000	0
Sum anleggsmidler		2 000 000	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	2	11 667	0
Sum fordringer		11 667	0
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	3	388 371	0
Markedsbaserte obligasjoner	3	3 422 720	0
Sum investeringer		3 811 091	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 261 781	0
Sum omløpsmidler		5 084 539	0
Sum eiendeler		7 084 539	0



BALANSE

KEPLER CAPITAL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	0
Overkurs	5	3 463	0
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		27 893	0
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	7 029 512	0
Sum opptjent egenkapital		7 029 512	0
Sum egenkapital	5	7 057 405	0
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	4	27 134	0
Sum kortsiktig gjeld		27 134	0
Sum gjeld		27 134	0
Sum egenkapital og gjeld		7 084 539	0

Signert elektronisk, 25.05.2023
Styret i Kepler Capital AS

Endre Johan Danielsen
styreleder

Kristine Heggelund Danielsen
styremedlem



KEPLER CAPITAL AS

929 650 867

Regnskapsprinsipper

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

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.

KEPLER CAPITAL AS

SIDE 5



KEPLER CAPITAL AS

929 650 867

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

LØNNSKOSTNADER

Selskapet har ingen ansatte eller lønnskostnader.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

REVISJON

Selskapet har fravalgt revisjon.

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

	Andre fordringer 2022
Foretak i samme konsern	2 000 000
Sum	2 000 000
	Konserngjeld 2022
Sum	0

Konsernfordringer renteberegnes med 7% p.a. og betales kvartalsvis. Påløpt renteinntekt fremkommer under andre kortsiktige fordringer.

Note 3 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
OMLØPSMIDLER				
Atlantica Ten Ltd 13/25 8,50% USD S		296 308	296 308	268 373
Beerenberg AS 20/23 FRN FLOOR C		1 076 394	1 076 394	1 067 352
ESMAEILZADEH HOLDING AB FLOAT		1 105 558	1 105 558	1 084 495
HAVILA KYSTRUTEN		69 020	65 100	65 100
Hospitality Invest AS 22/25 FRN FLO		1 000 067	1 000 067	1 002 500
OLAV THON EIENDOMS		304 127	323 271	323 271
Sum		3 851 473	3 866 698	3 811 091

KEPLER CAPITAL AS

SIDE 6



KEPLER CAPITAL AS

929 650 867

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	27 134	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	27 134	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	190 109	0
Permanente forskjeller	-66 774	0
Skattepliktig inntekt	123 335	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	27 134	0
Sum betalbar skatt i balansen	27 134	0

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

	2022	2021	Endring
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Fisjon	30 000	3 463	-5 570	6 866 537	6 894 430
Årets resultat				162 975	162 975
Pr 31.12.2022	30 000	3 463	-5 570	7 029 512	7 057 405

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KEPLER CAPITAL AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

KEPLER CAPITAL AS

SIDE 7



KEPLER CAPITAL AS

929 650 867

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Endre Johan Danielsen	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Endre Johan Danielsen	styreleder	100
Totalt antall aksjer		100

Note 7 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

	2022	2021
Fordringer på personlige eiere, styremedlemmer mv.	0	0

	2022	2021
Gjeld til personlige eiere, styremedlemmer mv.	0	0

KEPLER CAPITAL AS

SIDE 8