



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 217 571  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KAPITALFORVALTNING NORD AS  
Forretningsadresse: Midtre gate 7A  
8624 MO I RANA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Odd Asbjørn Andreassen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 26.05.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		671 548	475 876
<b>Sum inntekter</b>		<b>671 548</b>	<b>475 876</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	343 940	299 454
Annen driftskostnad	1	96 948	123 898
<b>Sum kostnader</b>		<b>440 888</b>	<b>423 351</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>230 660</b>	<b>52 525</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			15
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>15</b>
Annen rentekostnad		18 986	22 296
Annen finanskostnad		1 758	1 960
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>20 744</b>	<b>24 256</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-20 744</b>	<b>-24 241</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>209 916</b>	<b>28 284</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>209 916</b>	<b>28 284</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>209 916</b>	<b>28 284</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>209 916</b>	<b>28 284</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>209 916</b>	<b>28 284</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		209 916	28 284
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>209 916</b>	<b>28 284</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		65 858	8 515
<b>Sum fordringer</b>		<b>65 858</b>	<b>8 515</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	182 043	17 719
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>182 043</b>	<b>17 719</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>247 901</b>	<b>26 234</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>247 901</b>	<b>26 234</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		201 884	411 800
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-201 884</b>	<b>-411 800</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>-171 884</b>	<b>-381 800</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	5		
Obligasjonslån	5		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	363 466	422 179
Langsiktig konserngjeld	5		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	5	<b>363 466</b>	<b>422 179</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>363 466</b>	<b>422 179</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 066	
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		12 695	9 864
Annen kortsiktig gjeld		42 559	-24 008
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>56 319</b>	<b>-14 144</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>419 785</b>	<b>408 035</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>247 901</b>	<b>26 234</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 571284

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 217 571  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KAPITALFORVALTNING NORD AS  
Forretningsadresse: Midtre gate 7A  
8624 MO I RANA

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Odd Asbjørn Andreassen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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

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

Brønnøysundregistrene, 30.06.2022

---

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: 914 217 571  
KAPITALFORVALTNING NORD AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		671 548	475 876
<b>Sum inntekter</b>		<b>671 548</b>	<b>475 876</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	343 940	299 454
Annen driftskostnad	1	96 948	123 898
<b>Sum kostnader</b>		<b>440 888</b>	<b>423 351</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>230 660</b>	<b>52 525</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			15
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>15</b>
Annen rentekostnad		18 986	22 296
Annen finanskostnad		1 758	1 960
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>20 744</b>	<b>24 256</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-20 744</b>	<b>-24 241</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>209 916</b>	<b>28 284</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>209 916</b>	<b>28 284</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>209 916</b>	<b>28 284</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>209 916</b>	<b>28 284</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>209 916</b>	<b>28 284</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		209 916	28 284
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>209 916</b>	<b>28 284</b>



Organisasjonsnr: 914 217 571  
KAPITALFORVALTNING NORD AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler  
Immaterielle eiendeler  
Utsatt skattefordel

2

Sum anleggsmidler

		0	0
--	--	---	---

Omløpsmidler  
Varer

### Fordringer

Andre kortsiktige  
fordringer

65 858

8 515

Sum fordringer

65 858

8 515

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l.

3

182 043

17 719

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

182 043

17 719

Sum omløpsmidler

247 901

26 234

SUM EIENDELER

247 901

26 234

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

4

30 000

30 000

Beholdning av egne aksjer

4

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

7

Udekket tap

201 884

411 800

Sum opptjent egenkapital

-201 884

-411 800

Sum egenkapital

6

-171 884

-381 800

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt

2

##### Annen langsiktig gjeld

Konvertible lån

5

Obligasjonslån

5



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	363 466	422 179
Langsiktig konserngjeld	5		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>5</b>	<b>363 466</b>	<b>422 179</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>363 466</b>	<b>422 179</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 066	
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		12 695	9 864
Annen kortsiktig gjeld		42 559	-24 008
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>56 319</b>	<b>-14 144</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>419 785</b>	<b>408 035</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>247 901</b>	<b>26 234</b>



Organisasjonsnr: 914 217 571  
KAPITALFORVALTNING NORD 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:  
1.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021

## Kapitalforvaltning Nord AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 914 217 571



### RESULTATREGNSKAP

#### KAPITALFORVALTNING NORD AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		671 548	475 876
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>671 548</b>	<b>475 876</b>
Lønnskostnad	1	343 940	299 454
Annen driftskostnad	1	96 948	123 898
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>440 888</b>	<b>423 351</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>230 660</b>	<b>52 525</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		0	15
Annen rentekostnad		18 986	22 296
Annen finanskostnad		1 758	1 960
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-20 744</b>	<b>-24 241</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		209 916	28 284
<b>Ordinært resultat</b>		<b>209 916</b>	<b>28 284</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>209 916</b>	<b>28 284</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	28 284
Overført til udekket tap		-209 916	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>209 916</b>	<b>28 284</b>



## BALANSE

### KAPITALFORVALTNING NORD AS

EIENDELER	Note	2021	2020
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		65 858	8 515
<b>Sum fordringer</b>		<b>65 858</b>	<b>8 515</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	182 043	17 719
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>247 901</b>	<b>26 234</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>247 901</b>	<b>26 234</b>



## BALANSE

### KAPITALFORVALTNING NORD AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-201 884	-411 800
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-201 884</b>	<b>-411 800</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-171 884</b>	<b>-381 800</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	363 466	422 179
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>5</b>	<b>363 466</b>	<b>422 179</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 066	0
Skyldig offentlige avgifter		12 695	9 864
Annen kortsiktig gjeld		42 559	-24 008
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>56 319</b>	<b>-14 144</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>419 785</b>	<b>408 035</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>247 901</b>	<b>26 234</b>

16.06.2022

Styret i Kapitalforvaltning Nord AS

Odd Asbjørn Andreassen  
styreleder/daglig leder



## **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 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder og styret.

### LØNNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	309 375	273 887
Arbeidsgiveravgift	15 774	14 379
Andre ytelser	18 791	11 188
<b>Sum</b>	<b>343 940</b>	<b>299 454</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt 1 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Selskapet har fravalgt revisor.

## Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	209 916	28 284
Permanente forskjeller	0	2 200
Anvendelse av fremførbart underskudd	-209 916	-30 484
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-195 121	-405 037	-209 916
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	195 121	405 037	209 916
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



## Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 5 001.

## Note 4 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I KAPITALFORVALTNING NORD AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Odd Asbjørn Andreassen	30	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Odd Asbjørn Andreassen	styreleder/daglig leder	30
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>30</b>

## Note 5 Langsiktig gjeld

### Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	363 466	422 179
<b>Sum</b>	<b>363 466</b>	<b>422 179</b>

Eier og daglig leder har stilt garanti for lånet, med pant i egen eiendom.

## Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2020	30 000	0	-411 800	-381 800
Pr. 01.01.2021	30 000	0	-411 800	-381 800
Årets overskudd		209 916	0	209 916
<b>Pr. 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>209 916</b>	<b>-411 800</b>	<b>-171 884</b>



## **Note 7 Fortsatt drift**

Styrets arbeid i 2021 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift.

Driften av Kapitalforvaltning Nord AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.