



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 263 865
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS
Forretningsadresse: Storgata 169
3915 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 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: Arve Haugseter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2023

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, 05.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		-324	
Sum kostnader		-324	
Driftsresultat			
		324	
Annen rentekostnad		324	
Sum finanskostnader		324	
Netto finans		-324	
Ordinært resultat før skattekostnad		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		0	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	
Sum overføringer og disponeringer		0	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		400	4 140
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		400	4 140
Sum omløpsmidler		400	4 140
SUM EIENDELER		400	4 140
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1	6 467	6 468
Sum opptjent egenkapital		-6 467	-6 468
Sum egenkapital	1	93 533	93 532
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	2, 3	303 000	303 000
Ansvarlig lånekapital	2, 4	-1 213 401	-1 172 556



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Øvrig langsiktig gjeld	2, 3	637 052	637 052
Sum annen langsiktig gjeld		-273 349	-232 504
Sum langsiktig gjeld		-273 349	-232 504
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 115	68 111
Annen kortsiktig gjeld		113 101	75 000
Sum kortsiktig gjeld		180 217	143 111
Sum gjeld		-93 132	-89 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		400	4 140



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 349231

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 263 865
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS
Forretningsadresse: Storgata 169
3915 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 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: Arve Haugseter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2023

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, 11.04.2023

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: 992 263 865
NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		-324	
Sum kostnader		-324	
Driftsresultat		324	
Annen rentekostnad		324	
Sum finanskostnader		324	
Netto finans		-324	
Ordinært resultat før skattekostnad		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		0	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	
Sum overføringer og disponeringer		0	



Organisasjonsnr: 992 263 865
NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 400 4 140

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 400 4 140

Sum omløpsmidler 400 4 140

SUM EIENDELER 400 4 140

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000
aksjer à kr 100,00) 1 100 000 100 000
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap 1 6 467 6 468
Sum opptjent egenkapital -6 467 -6 468

Sum egenkapital 1 93 533 93 532

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Obligasjonslån 2, 3 303 000 303 000
Ansvarlig lånekapital 2, 4 -1 213 401 -1 172 556

Øvrig langsiktig gjeld 2, 3 637 052 637 052
Sum annen langsiktig gjeld -273 349 -232 504

Sum langsiktig gjeld -273 349 -232 504

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 67 115 68 111
Annen kortsiktig gjeld 113 101 75 000



Sum kortsiktig gjeld	180 217	143 111
Sum gjeld	-93 132	-89 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	400	4 140



Organisasjonsnr: 992 263 865
NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

2

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS
3915 PORSGRUNN

Penneo Dokumentnøkkel: PU2GS-ZESAG-06WTQ-ECJIN-FY3XG-PBISP

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
JDK REGNSKAP AS
Wernersholmvegen 81
5232 PARADIS
Org.nr. 892 263 922

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

	Note	2022	2021
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad		324	0
Sum driftskostnader		<u>324</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		<u>324</u>	<u>0</u>
Annen rentekostnad		(324)	0
Sum finanskostnader		<u>(324)</u>	<u>0</u>
Netto finans		<u>(324)</u>	<u>0</u>
Resultat før skattekostnad		<u>0</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Overføringer			

Penneo Dokumentnøkkel: PU2OS-ZESAG-06WTQ-ECJIN-FY3XG-PBISP



Balanse pr. 31. desember 2022
NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		400	4 140
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		400	4 140
Sum omløpsmidler		400	4 140
Sum eiendeler		400	4 140



Balanse pr. 31. desember 2022 NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1	(6 467)	(6 468)
Sum opptjent egenkapital		(6 467)	(6 468)
Sum egenkapital	1	93 533	93 532
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	2, 3	303 000	303 000
Investormidler og prosjektinvesteringer	2, 4	(1 213 401)	(1 172 556)
Øvrig langsiktig gjeld	2, 3	637 052	637 052
Sum annen langsiktig gjeld		(273 349)	(232 504)
Sum langsiktig gjeld		(273 349)	(232 504)
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 115	68 111
Annen kortsiktig gjeld		113 101	75 000
Sum kortsiktig gjeld		180 217	143 111
Sum gjeld		(93 132)	(89 393)
Sum egenkapital og gjeld		400	4 140

PORSGRUNN
02.04.2023

Arve Haugseter
Styrets leder / Daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: PU2GS-ZESAG-06WTQ-ECJIN-FY3XG-PBISP



Noter 2022

NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	(6 468)	93 532
Årets resultat		0	0
Egenkapital 31.12.2022	100 000	(6 467)	93 533

Note 2 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 3 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån	303 000	303 000
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	637 052	637 052
Sum	940 052	940 052

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 303 000 forfaller kr 303 000 om mindre enn 5 år.

Note 4 - Investormidler og prosjektinvesteringer

Gjeld til stille interesenter og investeringer

Deltakere i de indre selskaper har betalt ansvarskapital. Tilbakebetalingen av ansvarskapital skjer i forbindelse med avviklingen av de indre selskapene.

	2022	2021
Netto innbetalt kapital fra deltakere etter provisjoner, CMR	47 789 692	47 789 692
Redusert forpliktelse som følge av delvis realisasjon CM1 og CM2	-17 290 239	-17 290 239
Redusert forpliktelse som følge av deltakeres andel kostnader	-4 210 812	-4 169 967
Netto gjeld til stille interesenter	26 288 641	26 329 486

Fordringer og investeringer i samme gruppe relatert til prosjekter	2022	2021
NC Baltikum SRL Romania Fordring	5 827 889	5 827 889
Cold Mountain SRL Romania Fordring	723 483	723 483
Investert i Cold Mountain SRL Romania Fordring	20 950 670	20 950 670
Samme gjeld til selskap i samme gruppe	27 502 042	27 502 042

Note 5 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 6 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



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."

Arve Haugseter

Partner

Serienummer: 9578-5994-4-489383

IP: 88.94.xxx.xxx

2023-04-05 09:14:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PU2GS-ZE5AG-06WTQ-ECJIN-FY3XG-PBISP

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/validator>