



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 433 589
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NK FUNDS AS
Forretningsadresse: Statsminister Michelsens veg 38
5230 PARADIS

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: Bjørn Ole Ellertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2023

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, 23.02.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 761 618	4 122 004
Sum inntekter		2 761 618	4 122 004
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 959 274	2 518 892
Annen driftskostnad		645 598	639 025
Sum kostnader		2 604 872	3 157 916
Driftsresultat		156 747	964 087
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 594	571
Annen finansinntekt		591	1 936
Sum finansinntekter		24 185	2 508
Annen rentekostnad		1 920	4 457
Annen finanskostnad			40 899
Sum finanskostnader		1 920	45 356
Netto finans		22 265	-42 849
Ordinært resultat før skattekostnad		179 011	921 238
Skattekostnad på resultat	6	39 490	211 670
Ordinært resultat etter skattekostnad		139 521	709 568
Årsresultat	2	139 521	709 568
Årsresultat etter minoritetsinteresser		139 521	709 568
Totalresultat		139 521	709 568
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		120 384	
Avsatt til annen egenkapital		19 137	709 568



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		139 521	709 568



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	9 749	15 284
Sum immaterielle eiendeler		9 749	15 284
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1		
Sum anleggsmidler		9 749	15 284
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	2 017 424	632 500
Andre kortsiktige fordringer	1	73 251	102 332
Konsernfordringer	1, 1		
Sum fordringer		2 090 676	734 832
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 563 926	2 897 412
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 563 926	2 897 412
Sum omløpsmidler		3 654 601	3 632 244
SUM EIENDELER		3 664 350	3 647 528
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 732 600	1 732 600
Overkurs		432 915	432 915
Sum innskutt egenkapital		2 165 515	2 165 515



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	728 705	709 568
Sum opptjent egenkapital		728 705	709 568
Sum egenkapital		2 894 221	2 875 084
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 643	60 218
Betalbar skatt	6		207 849
Skyldig offentlige avgifter		352 799	294 866
Kortsiktig konserngjeld		154 339	
Annen kortsiktig gjeld		206 348	209 512
Sum kortsiktig gjeld		770 130	772 444
Sum gjeld		770 130	772 444
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 664 350	3 647 528



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 308082

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 433 589
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NK FUNDS AS
Forretningsadresse: Statsminister Michelsens veg 38
5230 PARADIS

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: Bjørn Ole Ellertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2023

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, 21.02.2023



Organisasjonsnr: 991 433 589
NK FUNDS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 761 618	4 122 004
Sum inntekter		2 761 618	4 122 004
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 959 274	2 518 892
Annen driftskostnad		645 598	639 025
Sum kostnader		2 604 872	3 157 916
Driftsresultat		156 747	964 087
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 594	571
Annen finansinntekt		591	1 936
Sum finansinntekter		24 185	2 508
Annen rentekostnad		1 920	4 457
Annen finanskostnad			40 899
Sum finanskostnader		1 920	45 356
Netto finans		22 265	-42 849
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	179 011	921 238
Ordinært resultat etter skattekostnad		39 490	211 670
Årsresultat	2	139 521	709 568
Årsresultat etter minoritetsinteresser		139 521	709 568
Totalresultat		139 521	709 568
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		120 384	
Avsatt til annen egenkapital		19 137	709 568
Sum overføringer og disponeringer		139 521	709 568



Organisasjonsnr: 991 433 589
NK FUNDS AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6	9 749	15 284
Sum immaterielle eiendeler		9 749	15 284

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 1

Sum anleggsmidler		9 749	15 284
--------------------------	--	--------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	1	2 017 424	632 500
Andre kortsiktige fordringer	1	73 251	102 332
Konsernfordringer	1, 1		
Sum fordringer		2 090 676	734 832

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	1 563 926	2 897 412
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 563 926	2 897 412

Sum omløpsmidler		3 654 601	3 632 244
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		3 664 350	3 647 528
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	1 732 600	1 732 600
Overkurs		432 915	432 915
Sum innskutt egenkapital		2 165 515	2 165 515

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2	728 705	709 568
Sum opptjent egenkapital		728 705	709 568

Sum egenkapital		2 894 221	2 875 084
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	6	
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	56 643	60 218
Betalbar skatt	6	207 849
Skyldig offentlige avgifter	352 799	294 866
Kortsiktig konserngjeld	154 339	
Annen kortsiktig gjeld	206 348	209 512
Sum kortsiktig gjeld	770 130	772 444
Sum gjeld	770 130	772 444
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 664 350	3 647 528



Organisasjonsnr: 991 433 589
NK FUNDS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

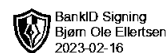
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

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.



Årsregnskap 2022

Nk Funds AS

Org.nr. 991 433 589

Innhold:

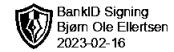
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



RESULTATREGNSKAP

NK FUNDS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 761 618	4 122 004
Sum driftsinntekter		2 761 618	4 122 004
Lønnskostnad	3	1 959 274	2 518 892
Annen driftskostnad		645 598	639 025
Sum driftskostnader		2 604 872	3 157 916
Driftsresultat		156 747	964 087
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		23 594	571
Annen finansinntekt		591	1 936
Annen rentekostnad		1 920	4 457
Annen finanskostnad		0	40 899
Resultat av finansposter		22 265	-42 849
Resultat før skattekostnad		179 011	921 238
Skattekostnad på resultat	6	39 490	211 670
Resultat		139 521	709 568
Årsresultat	2	139 521	709 568
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		120 384	0
Avsatt til annen egenkapital		19 137	709 568
Sum overføringer		139 521	709 568



BALANSE

NK FUNDS AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	9 749	15 284
Sum immaterielle eiendeler		9 749	15 284
Sum anleggsmidler		9 749	15 284
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	1	2 017 424	632 500
Andre kortsiktige fordringer	1	73 251	102 332
Sum fordringer		2 090 676	734 832
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 563 926	2 897 412
Sum omløpsmidler		3 654 601	3 632 244
Sum eiendeler		3 664 350	3 647 528



BALANSE

NK FUNDS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	1 732 600	1 732 600
Overkurs		432 915	432 915
Sum innskutt egenkapital		2 165 515	2 165 515
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	728 705	709 568
Sum opptjent egenkapital		728 705	709 568
Sum egenkapital		2 894 221	2 875 084
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		56 643	60 218
Betalbar skatt	6	0	207 849
Skyldig offentlige avgifter		352 799	294 866
Konserngjeld		154 339	0
Annen kortsiktig gjeld		206 348	209 512
Sum kortsiktig gjeld		770 130	772 444
Sum gjeld		770 130	772 444
Sum egenkapital og gjeld		3 664 350	3 647 528

Bergen, 16.02.2023
Styret i Nk Funds AS

Bjørn Ole Ellertsen
styreleder/daglig leder



NK FUNDS AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk 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 2 Fortsatt drift

Selskapet omsatte for kr. 2 761 618 i 2021, og årsresultatet er et overskudd på kr. 139 521 etter skatt. Egenkapitalen pr 31.12.2022 var kr. 2 894 221. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Årsregnskapet er utarbeidet med grunnlag i fortsatt-drift som forutsetning.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	1 477 346	1 813 124
Arbeidsgiveravgift	238 230	299 132
Pensjonskostnader	202 591	237 809
Andre ytelser	35 983	168 827
Sum	1 954 150	2 518 892

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.



NK FUNDS AS

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 114 239.

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NK FUNDS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	17 326	100,0	1 732 600
Sum	17 326		1 732 600

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Belin AS	17 326	100,0	100,0

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	33 955	207 849
Endring i utsatt skattefordel	5 535	3 821
Skattekostnad ordinært resultat	39 490	211 670

Skattepliktig inntekt:

Resultat før skatt	179 011	921 238
Permanente forskjeller	486	40 897
Endring i midlertidige forskjeller	-25 158	-17 368
Avgitt konsernbidrag	-154 339	0
Skattepliktig inntekt	0	944 768

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	33 955	207 849
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-33 955	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	207 849

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-44 314	-55 392	-11 078
Gevinst – og tapskonto	0	-14 080	-14 080
Sum	-44 314	-69 472	-25 158
Grunnlag for utsatt skattefordel	-44 314	-69 472	-25 158



NK FUNDS AS



Utsatt skattefordel (22 %)

-9 749

-15 284

-5 535

NK FUNDS AS

SIDE 7



Statsautorisert revisor

Anne Britt Sperre AS

Medlem av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i NK Funds AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi revidert årsregnskapet for NK Funds AS som viser et overskudd på kr 139.521. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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

Frænavegen 16, 6415 MOLDE

Mobil: 4566 1224 * Email: ab@sperrerevisjon.no

NO 992 847 344 MVA



for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Molde, 16.02.2023

Statsautorisert revisor A.B. Sperre AS



Anne Britt Sperre
statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS



Årsregnskap 2022

Nk Funds AS

Org.nr. 991 433 589

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noteopplysninger



RESULTATREGNSKAP

NK FUNDS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 761 618	4 122 004
Sum driftsinntekter		2 761 618	4 122 004
Lønnskostnad	3	1 959 274	2 518 892
Annen driftskostnad		645 598	639 025
Sum driftskostnader		2 604 872	3 157 916
Driftsresultat		156 747	964 087
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		23 594	571
Annen finansinntekt		591	1 936
Annen rentekostnad		1 920	4 457
Annen finanskostnad		0	40 899
Resultat av finansposter		22 265	-42 849
Resultat før skattekostnad		179 011	921 238
Skattekostnad på resultat	6	39 490	211 670
Resultat		139 521	709 568
Årsresultat	2	139 521	709 568
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		120 384	0
Avsatt til annen egenkapital		19 137	709 568
Sum overføringer		139 521	709 568



BALANSE

NK FUNDS AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	9 749	15 284
Sum immaterielle eiendeler		9 749	15 284
Sum anleggsmidler		9 749	15 284
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	1	2 017 424	632 500
Andre kortsiktige fordringer	1	73 251	102 332
Sum fordringer		2 090 676	734 832
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 563 926	2 897 412
Sum omløpsmidler		3 654 601	3 632 244
Sum eiendeler		3 664 350	3 647 528



BALANSE

NK FUNDS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	1 732 600	1 732 600
Overkurs		432 915	432 915
Sum innskutt egenkapital		2 165 515	2 165 515
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	728 705	709 568
Sum opptjent egenkapital		728 705	709 568
Sum egenkapital		2 894 221	2 875 084
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		56 643	60 218
Betalbar skatt	6	0	207 849
Skyldig offentlige avgifter		352 799	294 866
Konserngjeld		154 339	0
Annen kortsiktig gjeld		206 348	209 512
Sum kortsiktig gjeld		770 130	772 444
Sum gjeld		770 130	772 444
Sum egenkapital og gjeld		3 664 350	3 647 528

Bergen, 16.02.2023
Styret i Nk Funds AS

Bjørn Ole Ellertsen
styreleder/daglig leder



NK FUNDS AS

991 433 589

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNETEKTER

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 2 Fortsatt drift

Selskapet omsatte for kr. 2 761 618 i 2021, og årsresultatet er et overskudd på kr. 139 521 etter skatt. Egenkapitalen pr 31.12.2022 var kr. 2 894 221. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Årsregnskapet er utarbeidet med grunnlag i fortsatt-drift som forutsetning.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	1 477 346	1 813 124
Arbeidsgiveravgift	238 230	299 132
Pensjonskostnader	202 591	237 809
Andre ytelser	35 983	168 827
Sum	1 954 150	2 518 892

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.

NK FUNDS AS

SIDE 5



NK FUNDS AS

991 433 589

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 114 239.

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NK FUNDS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	17 326	100,0	1 732 600
Sum	17 326		1 732 600

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Belin AS	17 326	100,0	100,0

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	33 955	207 849
Endring i utsatt skattefordel	5 535	3 821
Skattekostnad ordinært resultat	39 490	211 670

Skattepliktig inntekt:

Resultat før skatt	179 011	921 238
Permanente forskjeller	486	40 897
Endring i midlertidige forskjeller	-25 158	-17 368
Avgitt konsernbidrag	-154 339	0
Skattepliktig inntekt	0	944 768

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	33 955	207 849
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-33 955	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	207 849

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-44 314	-55 392	-11 078
Gevinst – og tapskonto	0	-14 080	-14 080
Sum	-44 314	-69 472	-25 158
Grunnlag for utsatt skattefordel	-44 314	-69 472	-25 158

NK FUNDS AS

SIDE 6



NK FUNDS AS			991 433 589
Utsatt skattefordel (22 %)	-9 749	-15 284	-5 535