



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 597 788  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RICOH CAPITAL NORWAY AS  
Forretningsadresse: Innspurten 13A  
0663 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.04.2021 - 31.03.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ricarda Reimer  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2022

### 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, 02.02.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		-4 128	478 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>-4 128</b>	<b>478 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		707 295	373 246
<b>Sum kostnader</b>		<b>707 295</b>	<b>373 246</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-711 423</b>	<b>104 754</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	1	4 017 565	1 000 383
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 017 565</b>	<b>1 000 383</b>
Annen finanskostnad		226 560	68 295
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>226 560</b>	<b>68 295</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 791 005</b>	<b>932 088</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 079 582</b>	<b>1 036 842</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	677 508	223 768
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 402 074</b>	<b>813 074</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 402 074</b>	<b>813 074</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 402 074	813 074
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 402 074</b>	<b>813 074</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	126 316	29 480
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>126 316</b>	<b>29 480</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	3	57 421 004	24 432 222
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>57 421 004</b>	<b>24 432 222</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>57 547 320</b>	<b>24 461 702</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		25 829 737	9 379 912
Konsernfordringer	3,5	2 501 317	17 512 634
<b>Sum fordringer</b>		<b>28 331 054</b>	<b>26 892 546</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>28 331 054</b>	<b>26 892 546</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>85 878 374</b>	<b>51 354 248</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		3 200 720	798 646
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 300 720</b>	<b>898 646</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 300 720</b>	<b>898 646</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	2 858 640	0
Betalbar skatt	6	1 027 603	253 259
Annen kortsiktig gjeld	5	78 691 411	50 202 343
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>82 577 654</b>	<b>50 455 602</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>82 577 654</b>	<b>50 455 602</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>85 878 374</b>	<b>51 354 248</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 306562

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 597 788  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RICOH CAPITAL NORWAY AS  
Forretningsadresse: Innspurten 13A  
0663 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.04.2021 - 31.03.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ricarda Reimer  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2022

#### 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, 16.02.2023



Organisasjonsnr: 997 597 788  
RICOH CAPITAL NORWAY AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		-4 128	478 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>-4 128</b>	<b>478 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		707 295	373 246
<b>Sum kostnader</b>		<b>707 295</b>	<b>373 246</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-711 423</b>	<b>104 754</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	1	4 017 565	1 000 383
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 017 565</b>	<b>1 000 383</b>
Annen finanskostnad		226 560	68 295
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>226 560</b>	<b>68 295</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 791 005</b>	<b>932 088</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	5	677 508	223 768
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 402 074</b>	<b>813 074</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 402 074</b>	<b>813 074</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 402 074	813 074
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 402 074</b>	<b>813 074</b>



Organisasjonsnr: 997 597 788  
RICOH CAPITAL NORWAY AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	126 316	29 480
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>126 316</b>	<b>29 480</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	3	57 421 004	24 432 222
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>57 421 004</b>	<b>24 432 222</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>57 547 320</b>	<b>24 461 702</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		25 829 737	9 379 912
Konsernfordringer	3,5	2 501 317	17 512 634
<b>Sum fordringer</b>		<b>28 331 054</b>	<b>26 892 546</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>28 331 054</b>	<b>26 892 546</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>85 878 374</b>	<b>51 354 248</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		3 200 720	798 646
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 300 720</b>	<b>898 646</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 300 720</b>	<b>898 646</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	2 858 640	0
Betalbar skatt	6	1 027 603	253 259
Annen kortsiktig gjeld	5	78 691 411	50 202 343
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>82 577 654</b>	<b>50 455 602</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>82 577 654</b>	<b>50 455 602</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>85 878 374</b>	<b>51 354 248</b>



Organisasjonsnr: 997 597 788  
RICOH CAPITAL NORWAY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## 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

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.



# Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221 Sentrum  
NO-0103 Oslo  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Ricoh Capital Norway AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert Ricoh Capital Norway AS' årsregnskap som består av balanse per 31. mars 2022, resultatregnskap, utvidet resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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. mars 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

## Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the 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.

## Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

## 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnr: 7PNAB-6COSJ-TCDF-51INQ-KOFUP-ZLEBU



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Ricoh Capital Norway AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 30. september 2022  
Deloitte AS

Reidar Ludvigsen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: 7PNAB-60SJTCD-51INQ-KOFUP-ZLEBU



# 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."

## Reidar Ludvigsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-1501479

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-09-30 12:07:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 7PNAB-J6OSJ-TTCD511NQ-KOFUP-ZLEBU

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/validate>



Årsregnskap

**Ricoh Capital Norway AS**

2022



## Ricoh Capital Norway AS Resultatregnskap

Tall i NOK

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
	Annen driftsinntekt	<u>-4,128</u>	<u>478,000</u>
	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b><u>-4,128</u></b>	<b><u>478,000</u></b>
	Annen driftskostnad	<u>707,295</u>	<u>373,246</u>
	<b>Sum driftskostnader</b>	<b><u>707,295</u></b>	<b><u>373,246</u></b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b><u>-711,423</u></b>	<b><u>104,754</u></b>
	<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
1	Annen finansinntekt	4,017,565	1,000,383
	Annen finanskostnad	<u>-226,560</u>	<u>-68,295</u>
	<b>Netto finansresultat</b>	<b><u>3,791,005</u></b>	<b><u>932,088</u></b>
	<b>Årsresultat før skattekostnad</b>	<b><u>3,079,582</u></b>	<b><u>1,036,842</u></b>
5	Skattekostnad	<u>677,508</u>	<u>223,768</u>
	<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b><u>2,402,074</u></b>	<b><u>813,074</u></b>
	Utvidet resultat (OCI)		
	<b>TOTAL RESULTAT FOR PERIODEN</b>	<b><u>2,402,074</u></b>	<b><u>813,074</u></b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
	Avsatt til annen egenkapital	<u>2,402,074</u>	<u>813,074</u>
	<b>Sum overføringer</b>	<b><u>2,402,074</u></b>	<b><u>813,074</u></b>



## Ricoh Capital Norway AS Balanse

Tall i NOK

NOTE	EIENDELER	31/03/22	31/03/21
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Immaterielle eiendeler</b>		
6	Utsatt skattefordel	<u>126,316</u>	<u>29,480</u>
	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<u>126,316</u>	<u>29,480</u>
	<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
3	Andre langsiktige fordringer	<u>57,421,004</u>	<u>24,432,222</u>
	<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<u>57,421,004</u>	<u>24,432,222</u>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<u>57,547,320</u>	<u>24,461,702</u>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Fordringer</b>		
3, 5	Kundefordringer	2,501,317	17,512,634
	Andre kortsiktige fordringer	<u>25,829,737</u>	<u>9,379,912</u>
	<b>Sum fordringer</b>	<u>28,331,054</u>	<u>26,892,546</u>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<u>28,331,054</u>	<u>26,892,546</u>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<u>85,878,374</u>	<u>51,354,248</u>



## Ricoh Capital Norway AS Balanse

Tall i NOK

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	31/03/22	31/03/21
	<b>Egenkapital</b>		
	Aksjekapital	100,000	100,000
	Annen innskutt egenkapital	<u>3,200,720</u>	<u>798,646</u>
4	<b>Sum egenkapital</b>	<b><u>3,300,720</u></b>	<b><u>898,646</u></b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
5	Leverandørgjeld	2,858,640	0
6	Betalbar skatt	1,027,603	253,259
5	Annen kortsiktig gjeld	<u>78,691,411</u>	<u>50,202,343</u>
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b><u>82,577,654</u></b>	<b><u>50,455,602</u></b>
	<b>Sum gjeld</b>	<b><u>82,577,654</u></b>	<b><u>50,455,602</u></b>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b><u>85,878,374</u></b>	<b><u>51,354,248</u></b>

Oslo, 30. september 2022

Frode Kaspersen  
Daglig leder/styremedlem

Timothy Ian Stuart  
Styrets leder

Nicola Clare Downing  
Styremedlem



## Ricoh Capital Norway AS

### Kontantstrømoppstilling

Tall i NOK

	2022	2021
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:</b>		
Årsresultat før skattekostnad	3,079,582	1,036,842
Endring i kundefordringer	15,011,317	-17,512,634
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	<u>-13,591,185</u>	<u>-9,379,899</u>
<b>Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b><u>4,499,714</u></b>	<b><u>-25,855,691</u></b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:</b>		
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:</b>		
Endringer ved finansiell leasing	<u>-32,988,782</u>	<u>-24,432,222</u>
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b><u>-32,988,782</u></b>	<b><u>-24,432,222</u></b>
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	-28,489,068	-50,287,913
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.04.	<u>-50,202,343</u>	<u>85,570</u>
<b>Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.03.</b>	<b><u>-78,691,411</u></b>	<b><u>-50,202,343</u></b>



## Ricoh Capital Norway AS

### Noter til regnskapet

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og Forskrift om forenklet IFRS fastsatt av Finansdepartementet 3. nov 2014. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk. .

#### Konsolidering

Selskapet er selv datterselskap av morselskap hjemmehørende i UK. Det utarbeides derfor ikke konsernregnskap ihht regnskapsloven §3-7. Det henvises til konsernregnskapet for Ricoh Europe Holding PLC i UK.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

#### Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

#### Inntekter

Standard for inntektsføring, IFRS 15, er implementert fra 1. april 2020.

Hovedprinsippet i IFRS 15 er å bokføre inntekter, som enheten har en forventet rettighet til, i bytte mot overføring av varer eller tjenester til kunden. Dette gjøres basert på en fem-trinns modell for vurdering av tidspunkt for inntektsføring og måling av inntekter. For selskapet er det ikke identifisert forskjeller mellom inntektsføringen etter IFRS 15 og regnskapsloven bestemmelser og god regnskapsskikk.

#### Fordringer

Konsernet har benyttet en forenklet tilnærming til beregning av for forventede tap på fordringer. For å finne ut om kredittrisikoen for en finansiell eiendel har økt betydelig siden første regnskapsføring og ved beregning av forventet tap, vurderer selskapet opplysninger som er pålitelige, relevante og lett tilgjengelig. Dette inkluderer både kvantitativ og kvalitativ informasjon og analyse, basert på Ricohs historiske erfaring og informerte kredittvurdering og inkludert fremtidsrettet informasjon. For leiefordringer beregner konsernet det forventede tapet ved å vurdere de faktiske kreditttapene for de siste 6 årene på gruppenivå, beregne en gjennomsnittlig kredittapsrente og bruke det på aktiveringene knyttet til gjennomsnittspeperioden for leasingporteføljen.

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.



## Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

## Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styret i regnskapsåret.

### Revisor

Godtgjørelse til Revisor og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

Tall i NOK	2022	2021
Lovpålagt revisjon	90,000	30,000
Andre attestasjonstjenester	38,000	36,000
Skatterådgivning	-	-
Andre tjenester utenfor revisjonen	-	-
<b>Totalt</b>	<b>128,000</b>	<b>66,000</b>

## Note 3 Fordringer med forfall senere enn ett år

Tall i NOK

	2022	2021
Fordringer	57,421,004	24,432,222

## Note 4 Egenkapital og aksjonærinformasjon

Tall i NOK

Inskutt og opptjent egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum opptjent egenkapital
<b>Egenkapital 01.04.21</b>	<b>100,000</b>	<b>798,646</b>	<b>898,646</b>
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Årets resultat		2,402,074	2,402,074
<b>Egenkapital 31.03.22</b>	<b>100,000</b>	<b>3,200,720</b>	<b>3,300,720</b>

Selskapets aksjekapital består av 100 000 aksjer pålydende 1 kr. Aksjene har lik stemmerett. Selskapets eneaksjonær er Ricoh Europe Holdings PLC, org. nr. 6273215, adresse: 20 Triton Street, NW1 3BF London, UK

## Note 5 Mellomværende med konsernselskaper

Tall i NOK

Mellomværende med konsernselskaper:

	Kundefordringer	
	31/03/22	31/03/21
Kundefordringer til konsernselskap	2,501,317	17,512,634
<b>Sum</b>	<b>2,501,317</b>	<b>17,512,634</b>

	Kortsiktig gjeld	
	31/03/22	31/03/21
Leverandørgjeld til konsernselskap	2,858,640	-
<b>Sum</b>	<b>2,858,640</b>	<b>-</b>



## Note 6 Skattekostnad

Tall i NOK

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2022	2021
Betalbar skatt	774,344	253,248
Endring i utsatt skatt	-96,836	-29,480
<b>Skattekostnad</b>	<b>677,508</b>	<b>223,768</b>

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

	2022	2021
Inngående balanse betalbar skatt	253,259	11
Årets betalbare skattekostnad	774,344	253,248
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>1,027,604</b>	<b>253,259</b>

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2022	2021
Årsresultat før skatt	3,079,582	1,036,842
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%)	677,508	228,105
Skatteeffekten av følgende poster:		
Endring i nedvurdering av utsatt skattefordel	-	-4,337
Skattekostnad	677,508	223,768
<b>Effektiv skattesats</b>	<b>22%</b>	<b>22%</b>

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2022		2021	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Fordringer	-	-574,165	-	-134,000
Underskudd til framføring	-	-	-	-
<b>Sum</b>	<b>-</b>	<b>-574,165</b>	<b>-</b>	<b>-134,000</b>
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-	-
<b>Netto utsatt fordel/forpl. i balansen</b>	<b>574,165</b>	<b>-</b>	<b>134,000</b>	<b>-</b>
Utsatt skatt fordel/forpl. i balansen (22%)	126,316	-	29,480	-

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt.

## Note 7 Finansiell risiko

Selskapet er eksponert for kreditt og rente i forbindelse med den ordinære driften. Selskapet legger vekt på å ha en akseptabel risiko på disse områdene. Det gjennomføres kredittsjekk for alle nye avtaler. Ricohs spredte portefølje i Norge reduserer selskapets samlede kredittisiko.