



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 493 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPRA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Harald Nordal
Strandabøen 12
6065 ULSTEINVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Harald Nordal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 17 940 | 21 692 |
| Sum kostnader | | 17 940 | 21 692 |
| Driftsresultat | | -17 940 | -21 692 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 160 | 48 521 |
| Annen finansinntekt | | | 10 000 |
| Sum finansinntekter | | 160 | 58 521 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | 9 400 |
| Annen rentekostnad | | 10 | |
| Annen finanskostnad | | | 184 598 |
| Sum finanskostnader | | 10 | 193 998 |
| Netto finans | | 150 | -135 477 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -17 790 | -157 169 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | | 4 017 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -17 790 | -161 186 |
| Årsresultat | 6 | -17 790 | -161 186 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -17 790 | -161 186 |
| Totalresultat | | -17 790 | -161 186 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -17 790 | -161 186 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -17 790 | -161 186 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 3 | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 3 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 9 488 498 | 5 173 171 |
| Obligasjoner | 3 | | |
| Andre fordringer | 3, 4 | 195 539 | 195 539 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 9 684 037 | 5 368 710 |
| Sum anleggsmidler | | 9 684 037 | 5 368 710 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 75 121 | 100 041 |
| Sum fordringer | | 75 121 | 100 041 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 976 | 21 189 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 976 | 21 189 |
| Sum omløpsmidler | | 79 097 | 121 230 |
| SUM EIENDELER | | 9 763 133 | 5 489 940 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Selskapskapital | 7 | 222 000 | 222 000 |
| Overkurs | | 3 085 925 | 3 103 715 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 307 925 | 3 325 715 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 6 | 3 307 925 | 3 325 715 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 6 455 208 | 2 160 208 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 455 208 | 2 160 208 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 6 455 208 | 2 160 208 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 5 | | 4 017 |
| Sum kortsiktig gjeld | | | 4 017 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 6 455 208 | 2 164 225 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 763 133 | 5 489 940 |



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Capra Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Capra Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.



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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Ulsteinvik, 31. mai 2019

BDO AS

Thor Martin Eidem
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018

Capra Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 996 493 733



Resultatregnskap

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2018 | 2017 |
|---|----------|----------------|-----------------|
| Annen driftskostnad | | 17 940 | 21 692 |
| Sum driftskostnader | | 17 940 | 21 692 |
| Driftsresultat | | -17 940 | -21 692 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 160 | 48 521 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 10 000 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 0 | 9 400 |
| Annen rentekostnad | | 10 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 184 598 |
| Resultat av finansposter | | 150 | -135 477 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -17 790 | -157 169 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 0 | 4 017 |
| Årsresultat | 6 | -17 790 | -161 186 |
| Overføringer | | | |
| Overført fra overkurs | | -17 790 | -124 846 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | -36 340 |
| Sum overføringer | | -17 790 | -161 186 |



Balanse

| Eiendeler | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 9 488 498 | 5 173 171 |
| Andre langsiktige fordringer | 3, 4 | 195 539 | 195 539 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 9 684 037 | 5 368 710 |
| Sum anleggsmidler | | 9 684 037 | 5 368 710 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 75 121 | 100 041 |
| Sum fordringer | | 75 121 | 100 041 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 976 | 21 189 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 3 976 | 21 189 |
| Sum omløpsmidler | | 79 097 | 121 230 |
| Sum eiendeler | | 9 763 133 | 5 489 940 |



Balanse

| Egenkapital og gjeld | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 7 | 222 000 | 222 000 |
| Overkurs | | 3 085 925 | 3 103 715 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>3 307 925</u> | <u>3 325 715</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Sum egenkapital | 6 | <u>3 307 925</u> | <u>3 325 715</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til aksjonær | | 6 455 208 | 2 160 208 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>6 455 208</u> | <u>2 160 208</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Betalbar skatt | 5 | 0 | 4 017 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>0</u> | <u>4 017</u> |
| Sum gjeld | | <u>6 455 208</u> | <u>2 164 225</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>9 763 133</u> | <u>5 489 940</u> |

Ulsteinvik, den
Styret i Capra Invest AS

Harald Nordal
Styrets leder, daglig leder

Per Arne Nordal
Styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatt og det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller andre ledende personer.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 9 375 inkl.mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 875 inkl.mva.

Note 3 Andre langsiktige aksjer og andeler

| Selskap | Balansført verdi |
|-------------------------------|------------------|
| Arctic Nutrition AS | 7 198 727 |
| Metazoan Life Science AS | 0 |
| Life Capitol AS | 1 000 000 |
| Hypertermics AS | 549 750 |
| Sunsense AS | 100 040 |
| Hypertermics Holding AS | 425 481 |
| Regenics AS | 214 500 |
| Balansført verdi 31.12 | 9 488 498 |

Note 4 Fordringer med forfall senere enn ett år

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------|---------|---------|
| Langsiktige fordringer | 195 539 | 195 539 |
| Sum langsiktige fordringer | 195 539 | 195 539 |



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2018 | 2017 |
|--|----------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 4 017 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 4 017 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -17 790 | -157 169 |
| Permanente forskjeller | 10 | 184 298 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -10 393 |
| Skattepliktig inntekt | -17 780 | 16 736 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 4 017 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 4 017 |

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

| | 2018 | 2017 | Endring |
|---|----------------|-------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -17 780 | 0 | 17 780 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -17 780 | 0 | 17 780 |
| Utsatt skattefordel (22 % / 23 %) | -3 912 | 0 | 3 912 |

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

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------------|---------------------|------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital Pr. 01.01.2018 | 222 000 | 3 103 715 | 0 | 3 325 715 |
| Årets resultat | | -17 790 | 0 | -17 790 |
| Pr. 31.12.2018 | 222 000 | 3 085 925 | 0 | 3 307 925 |



Noter til regnskapet 2018

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Capra Invest AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 222 | 1 000,00 | 222 000 |
| Sum | 222 | | 222 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Harald Nordal | 111 | 50,0 | 50,0 |
| HØGENIPA AS | 111 | 50,0 | 50,0 |
| Totalt antall aksjer | 222 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|---------------|-----------------------------|----------|
| Harald Nordal | Styrets leder, daglig leder | 111 |