



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 201 766
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: NORSK KAPITALFORVALTERFORENING
Forretningsadresse: c/o Advokatfirmaet BAHR
Tjuvholmen allé 16
0252 OSLO

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: Peter Ulrik Hammerrich
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

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, 07.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		231 000	203 000
Sum inntekter		231 000	203 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 5	250 127	436 475
Sum kostnader		250 127	436 475
Driftsresultat		-19 127	-233 475
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		146	426
Sum finansinntekter		146	426
Annen rentekostnad		360	
Sum finanskostnader		360	
Netto finans		-215	426
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 342	-233 049
Ordinært resultat etter skattekostnad		-19 342	-233 049
Årsresultat	7	-19 342	-233 049
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-19 342	-233 049
Sum overføringer og disponeringer		-19 342	-233 049



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		231 000	
Andre fordringer		1 015	9 530
Sum fordringer		232 015	9 530
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	246 336	496 413
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		246 336	496 413
Sum omløpsmidler		478 352	505 943
SUM EIENDELER		478 352	505 943
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	290 852	310 193
Sum opptjent egenkapital		290 852	310 193
Sum egenkapital	7	290 852	310 193
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			8 250
Annen kortsiktig gjeld		187 500	187 500
Sum kortsiktig gjeld		187 500	195 750
Sum gjeld		187 500	195 750
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		478 352	505 943



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 512499

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 201 766
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: NORSK KAPITALFORVALTERFORENING
Forretningsadresse: c/o Advokatfirmaet BAHR
Tjuvholmen allé 16
0252 OSLO

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: Peter Ulrik Hammerrich
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

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, 25.06.2022



Organisasjonsnr: 988 201 766
NORSK KAPITALFORVALTERFORENING

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		231 000	203 000
Sum inntekter		231 000	203 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 5	250 127	436 475
Sum kostnader		250 127	436 475
Driftsresultat		-19 127	-233 475
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		146	426
Sum finansinntekter		146	426
Annen rentekostnad		360	
Sum finanskostnader		360	
Netto finans		-215	426
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 342	-233 049
Ordinært resultat etter skattekostnad		-19 342	-233 049
Årsresultat	7	-19 342	-233 049
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-19 342	-233 049
Sum overføringer og disponeringer		-19 342	-233 049



Organisasjonsnr: 988 201 766
NORSK KAPITALFORVALTERFORENING

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		231 000	
Andre fordringer		1 015	9 530
Sum fordringer		232 015	9 530
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	246 336	496 413
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		246 336	496 413
Sum omløpsmidler		478 352	505 943
SUM EIENDELER		478 352	505 943
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	290 852	310 193
Sum opptjent egenkapital		290 852	310 193
Sum egenkapital	7	290 852	310 193
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			8 250
Annen kortsiktig gjeld		187 500	187 500
Sum kortsiktig gjeld		187 500	195 750
Sum gjeld		187 500	195 750
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		478 352	505 943



Organisasjonsnr: 988 201 766
NORSK KAPITALFORVALTERFORENING

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 av medlemkontigenter leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Skatt Foreningen er ikke skattepliktig. Foreningen har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

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



Noter 2021

NORSK KAPITALFORVALTERFORENING

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av medlemkontingenter leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Skatt

Foreningen er ikke skattepliktig.

Foreningen har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten har ingen ansatte.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Det er ikke ansatte i foreningen, og det er ikke besluttet betaling av honorar til styret for 2021.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Påløpte kostnader

Det er avsatt ikke utbetalt kr 187.500,- i styrehonorar for 2021

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	10 375	8 750
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	10 375	8 750

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	310 193	310 193
Årets resultat	(19 342)	(19 342)
Egenkapital 31.12.2021	290 852	290 852



NORSK KAPITALFORVALTERFORENING
STYRETS ÅRSBERETNING
2021

Oslo, 16. juni 2022

*Norsk Kapitalforvalterforening, C/O Advokatfirmaet BAHR AS, P.O. Box 1524 Vika, N-0117 Oslo, Norway
Stiftet 13. april 2005*

#10513483/1



1. Fakta om Norsk Kapitalforvalterforening

Norsk Kapitalforvalterforening (NKFF) ble stiftet 13. april 2005. Foreningens formål er å øke kunnskapen blant offentlige myndigheter om medlemsforetakenes virksomhet, jobbe for at det oppnås best mulige rammevilkår i det norske markedet for medlemsforetakene, yte opplysnings- og servicevirksomhet overfor medlemmene (herunder klageordning mv.) samt virksomhet som hører naturlig hertil.

Foreningen er en interesseorganisasjon for norske og utenlandske kapitalforvaltere. Foreningen har registrert adresse i Oslo.

Per tidspunkt for avgivelse av årsberetningen hadde foreningen 33 medlemmer mens klageordningen (NKFFK) hadde 27 tilsluttede foretak (flere av foretakene er tilsluttet med mer enn ett alternativt investeringsfond).

2. Kort om styrets arbeid i 2021

Foreningen har vært aktiv overfor myndighetene og bransjen i relasjon til relevant regelverksutvikling. Særlig kan følgende nevnes:

- Foreningen inngå 4. mars 2021 høringssvar til Finanstilsynet vedrørende forslag til endringer i forskrift om unntak fra meldeplikt ved utkontraktering av virksomhet.

Styret i foreningen hadde per 31. desember 2021 følgende sammensetning:

- Peter Hammerich, styreleder
- Ola-Wessel-Aas, styremedlem
- Lars Tell, styremedlem

3. Sekretariatsfunksjonen

Avtalen med Advokatfirmaet BAHR AS hva gjelder sekretariatsfunksjonen har fungert til styrets tilfredshet og medført god kostnadskontroll.

4. Regnskapsfører

Progressum AS er foreningens regnskapsfører.

5. Revisor

Revisjonsfirmaet Moore Stephens DA er foreningens revisor.

6. Økonomi

Regnskapet for 2021 viser et underskudd på NOK 19.342. Til sammenligning hadde foreningen i 2020 et underskudd på NOK 233.049. Foreningen hadde per 31.12.2021 NOK 246.336 bestående av bankinnskudd hos DNB, i eiendeler. Medlemskontingenter for året 2021 ble først innbetalt rett etter årsskifte 2022 og fremkommer derfor ikke i bankinnskuddet per 31.12.2021.

Årsaken til underskuddet er at det i 2019 ble avtalt at Advokatfirmaet BAHR AS skulle begynne å fakturere for sekretariatstjenestene, etter at foreningen de siste årene har kalt inn medlemsavgift fra medlemmene for å bygge opp egenkapital slik at foreningen kan bli mer selvstendig. Denne utgiftsposten er avsatt i årsregnskapet for 2021. Det er forventet at klageordningen kan medføre økte utgifter for foreningen. Foreningen kan komme til å kreve inn medlemsavgift i 2022, dette bestemmes av generalforsamlingen i tråd med vedtektene § 8.



Styret skal i 2022 videreføre NKFFs funksjon som interesseorganisasjon og talerør for foreningens medlemmer overfor myndigheter. Foreningen jobber generelt for å bli mer aktiv. I 2022 vil foreningen også jobbe for å styrke og synliggjøre Norsk Kapitalforvalterforenings Klageordning ytterligere.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetningen. Regnskapet gir et rettviseende bilde av foreningens utvikling, stilling og drift ved årsskiftet.

Foreningen har ingen ansatte, og derfor er ikke bestemmelsene om likestilling, arbeidsmiljø, sykefravær og arbeidsulykker aktuelle. Virksomheten forurensar ikke det ytre miljø. Foreningen påfører heller ikke miljøvirkninger, følgelig er det ingen tiltak som er eller planlegges iverksatt for å forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

Regnskapet for 2021 følger som vedlegg til årsberetningen.



Moore DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moore-norway.no

Til årsmøtet i

Norsk Kapitalforvalterforening

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Norsk Kapitalforvalterforenings årsregnskap som viser et underskudd på kr 19 342. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 foreningens finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dens 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 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 foreningen slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlige 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 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 foreningens 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 avvirket.

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:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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, 10. juni 2022

MOORE DA

Jan Gudevold
Statsautorisert revisor



NORSK KAPITALFORVALTERFORENING
NOTER 2021

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av medlemkontigenter leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Skatt

Foreningen er ikke skattepliktig.

Foreningen har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten har ingen ansatte.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Det er ikke ansatte i foreningen, og det er ikke besluttet betaling av honorar til styret for 2021.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Påløpte kostnader

Det avsatte beløpet er honorar til Advokatfirmaet BAHN i kraft av deres funksjon som sekretariat for NKFF

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	10 375	8 750
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	10 375	8 750

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	310 193	310 193
Årets resultat	(19 342)	(19 342)
Egenkapital 31.12.2021	290 852	290 852