



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 787 847
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NJORD ALTERNATIVE INVESTMENTS AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 1
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johan Jarl Jebsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 01.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 726 449	
Sum inntekter		1 726 449	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 420 764	
Annen driftskostnad	2, 4, 7	1 238 253	346 367
Sum kostnader		5 659 017	346 367
Driftsresultat		-3 932 568	-346 367
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		717	251
Annen finansinntekt		386	
Sum finansinntekter		1 103	251
Annen finanskostnad		358	
Sum finanskostnader		358	
Netto finans		746	251
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 931 823	-346 116
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-952 088	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 979 735	-346 116
Årsresultat	9	-2 979 735	-346 116
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 979 735	-346 116
Totalresultat		-2 979 735	-346 116
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 979 735	-346 116
Sum overføringer og disponeringer		-2 979 735	-346 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 297 995	
Andre kortsiktige fordringer		1 090 400	
Konsernfordringer	6	3 808 352	
Sum fordringer		7 196 747	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 099 945	3 972 734
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 099 945	3 972 734
Sum omløpsmidler		10 296 693	3 972 734
SUM EIENDELER		10 296 693	3 972 734
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	800 000	400 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		6 900 000	3 600 000
Sum innskutt egenkapital		7 700 000	4 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		70 413	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap		240 000	346 116
Sum opptjent egenkapital		-169 587	-346 116
Sum egenkapital	9, 10	7 530 413	3 653 884
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	13 680	318 850
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		132 040	
Annen kortsiktig gjeld		2 620 559	
Sum kortsiktig gjeld		2 766 279	318 850
Sum gjeld		2 766 279	318 850
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 296 693	3 972 734



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Njord Alternative Investments AS

Hollendergata 3, 4514 Mandal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Njord Alternative Investments AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 979 735. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 avvirket.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Njord Alternative Investments AS



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.


Andre forhold


Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.03.2021, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist.


Mandal, 27. april 2021
RSM Norge AS


Inge Soteland
Statsautorisert revisor



 Legally signed by
Johan Jarl Jebsen
27.04.2021

 Legally signed by
Magnus Brath Lund
27.04.2021

 Legally signed by
Even Bratsberg
27.04.2021

 Legally signed by
Andreas Holmen
27.04.2021

Årsregnskap 2020

Njord Alternative Investments AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 921 787 847

Årsberetning 2020 for Njord Alternative Investments AS

Virksomhetens art

Njord Alternative Investments AS som ble stiftet 26.11.2018, er et selskap med konsesjon til å forvalte alternative investeringsfond. Selskapets formål er å drive med fondsforvaltning samt slik virksomhet som lovlig kan drives i tilknytning til dette. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet hadde i perioden et underskudd på kr 2 979 735 mot et underskudd på kr 346 116 i 2019. Selskapets bokførte egenkapital pr. 31.12.2020 er på kr 7 530 413, en økning fra kr 3 653 884 i 2019. Totalkapitalen var på samme tidspunkt kr 10 296 693 (2019; 3 972 734) som gav en egenkapitalandel på 73 % (2019; 92%). Selskapet har ikke rentebærende gjeld.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Kontantstrøm og likviditet

Selskapet hadde per 31. desember 2020 en likviditetsbeholdning på kr 3 099 945.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Utsikter for 2021

Året 2020 har i stor grad vært preget av oppstart, i tillegg til ringvirkningene av Korona-pandemien.

Markedet innen næringsseiendom har imidlertid holdt seg stabilt gjennom pandemien og utsiktene for 2021 er gode. Med et tillitsvekkende og godt omdømme, sterk soliditet og fokus på god drift, er selskapet godt rustet til å møte de mange utfordringer som råder i dagens finansmarked og klar for å ta en sterkere posisjon i markedet.

Risikovurdering

Styret har foretatt en gjennomgang av risikostyringen i Selskapet. Styret og ledelsen anser de vesentligste risikoene for foretaket å være i innenfor selskapets investeringsrådgiving. Ovennevnte risikoer er vurdert som moderate i forhold til sannsynlighet i internkontroll, grunnet medarbeidere med lang erfaring og høy kompetanse, samt et sterkt compliance- og kvalitetsfokus fra styre og ledelse. Selskapet tar en veloverveid risiko gjennom sitt arbeid med markedsføring og relasjonsbygging mot kunder og klienter i den hensikt å kunne generere mulige inntektsgivende aktiviteter for selskapet i fremtiden. Selskapet tar imidlertid ikke risiko i form av markedsrisiko gjennom egenhandel, garantistillelse eller andre former for aktivitet som direkte eksponerer selskapets egenkapital for markedssvingninger.

Strategisk risiko

En nedgang i etterspørselen etter selskapets produkter og tjenester vil representere en strategisk risikofaktor for selskapet. Tap av konkurransekraft av ulike årsaker, samt risikoen for at selskapet til enhver tid ikke oppfyller de regulatoriske kravene som stilles til virksomheten, vil være viktige strategiske risikofaktorer. Selskapet har et aktivt forhold til nevnte risikoer.

Operasjonell risiko

Rutinesvikt i de mest sentrale prosessene i selskapet representerer en operasjonell risiko. Svikt i transaksjoner og datasystemer brukt i selskapet kan medføre operasjonell risiko. Selskapet har satt i verk tiltak for å sørge for at denne risikoen blir lavest mulig.



Finansiell risiko

Selskapets likviditet holdes i form av bankinnskudd. Den finansielle markedsrisikoen er forøvrig begrenset til at fremtidig inntjening vil være påvirket av endringene i markedspriser, på foretakets produkter og tjenester, endringer i inntekter fra kunder samt generelle markedssvingninger. Risikoen for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, også fordi tap på fordringer historisk sett har vært ubetydelige.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Njord Alternative Investments AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 3 ansatte hvorav alle menn.

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonalitet, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Årsresultat og disponeringer

I 2020 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr -2 979 735 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Overført til udekket tap	2 979 735

Oslo, 30.03.2021

Styret i Njord Alternative Investments AS

Johan Jarl Jebsen
styreleder

Even Bratsberg
styremedlem

Andreas Holmen
styremedlem

Magnus Brath Lund
daglig leder



Resultatregnskap			
Njord Alternative Investments AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1	1 726 449	0
Sum driftsinntekter		1 726 449	0
Lønnskostnad	2	4 420 764	0
Annen driftskostnad	2, 4, 7	1 238 253	346 367
Sum driftskostnader		5 659 017	346 367
Driftsresultat		-3 932 568	-346 367
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		717	251
Annen finansinntekt		386	0
Annen finanskostnad		358	0
Resultat av finansposter		746	251
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 931 823	-346 116
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-952 088	0
Ordinært resultat		-2 979 735	-346 116
Årsresultat	9	-2 979 735	-346 116
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 979 735	346 116
Sum overføringer		-2 979 735	-346 116



Balanse			
Njord Alternative Investments AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 297 995	0
Andre kortsiktige fordringer		1 090 400	0
Konsernfordringer	6	3 808 352	0
Sum fordringer		7 196 747	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 099 945	3 972 734
Sum omløpsmidler		10 296 693	3 972 734
Sum eiendeler		10 296 693	3 972 734



Balanse			
Njord Alternative Investments AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	800 000	400 000
Overkurs		6 900 000	3 600 000
Sum innskutt egenkapital		7 700 000	4 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		70 413	0
Udekket tap		-240 000	-346 116
Sum opptjent egenkapital		-169 587	-346 116
Sum egenkapital	9, 10	7 530 413	3 653 884
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	13 680	318 850
Skyldig offentlige avgifter		132 040	0
Annen kortsiktig gjeld		2 620 559	0
Sum kortsiktig gjeld		2 766 279	318 850
Sum gjeld		2 766 279	318 850
Sum egenkapital og gjeld		10 296 693	3 972 734
Oslo, 30.03.2021			
Styret i Njord Alternative Investments AS			
_____ Johan Jarl Jebsen styreleder		_____ Even Bratsberg styremedlem	
_____ Andreas Holmen styremedlem		_____ Magnus Brath Lund daglig leder	
Njord Alternative Investments AS			Side 6



Indirekte kontantstrøm			
Njord Alternative Investments AS			
	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-3 931 823	-346 116
Endring i kundefordringer		-2 297 995	0
Endring i leverandørgjeld		-305 170	318 850
Endring i andre tidsavgrensningsposter		1 662 199	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-4 872 789	-27 266
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger av egenkapital		4 000 000	4 035 000
Tilbakebetalinger av egenkapital		0	-35 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		4 000 000	4 000 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-872 789	3 972 734
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		3 972 734	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. sl		3 099 945	3 972 734
Njord Alternative Investments AS			Side 7



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk - herunder forskrift om årsregnskap m.m. for verdipapirforetak.

Njord Alternative Investments AS er en del av konsernet Njord Group. Njord Group har forretningsadresse i Farsund med besøksadresse Gåseholmen Brygge. Konsernregnskapet kan utleveres ved å henvende seg dit.

Regnskapsperiode

Regnskapsperioden for 2019 gjelder fra 26.11.2018-31.12.2019.

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. Selskapet driver finansiell virksomhet og har en skattesats for alminnelig inntekt på 25 %. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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 1 Salgsinntekter

	2020	2019
Pr. Virksomhetsområde		
Prosjektinntekter/honorarer	1 726 449	0
Sum	1 726 449	0



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

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønninger	3 807 312	0
Arbeidsgiveravgift	352 497	0
Pensjonskostnader	79 658	0
Andre ytelser	181 297	0
Sum	4 420 764	0

Selskapet har i 2020 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	705 770	365 000
Pensjonskostnader	36 273	0
Annen godtgjørelse	13 793	0
Sum	755 836	365 000

Styret har i 2020 fått utbetalt styrehonorar for 2019 med følgende summer; styreleder kr 50 000 og 2 stk styremedlemmer kr 37 500. I tillegg er det avsatt styrehonorar for 2020 med kr 240 000 som utbetales i 2021.

Godtgjørelsesordninger

Selskapet har en diskresjonær bonusordning. Det gjennomføres en årlig vurdering av diskresjonær bonus for selskapets ansatte i forbindelse med godkjenning av selskapets årsregnskap. Diskresjonær bonus besluttes av selskapets styre og fastsettes alltid innenfor til enhver tid gjeldende lovgiving og regler for finansnæringen, samt selskapets evne til å utbetale bonus.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 24 375 inkl. mva.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 72 996.



Note 4 Annen driftskostnad

	2020	2019
Lokaler/husleie	51 952	0
IT-drift og servicekostnader	15 166	0
Konsulent-/ juridisk bistand/ eksterne tjenester	716 523	334 887
Reisekostnader	10 172	0
Telefon, internett, diverse	41 429	0
Salgs- og markeds kostnader	294 488	0
Andre driftskostnader	108 523	11 480
Sum annen driftskostnad	1 238 253	346 367

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-952 088	0
Skattekostnad ordinært resultat	-952 088	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 931 823	-346 116
Permanente forskjeller	6 858	0
Mottatt konsernbidrag	3 808 352	0
Skattepliktig inntekt	-116 613	-346 116
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-952 088	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	952 088	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-462 729	-346 116	116 613
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	462 729	346 116	-116 613
Utsatt skattefordel (25 %)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Fordring konsernbidrag	3 808 352	0
Sum	3 808 352	0
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	13 680	20 125
Sum	13 680	20 125

Note 7 Transaksjoner med nærstående

	2020	2019
Kostnader til foretak i samme konsern		
Regnskapstjenester	85 233	36 162
Sum	85 233	36 162

Prising av konserninterne transaksjoner er basert på armlengdes avstand prinsipp.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Njord Alternative Investments AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	80 000	10,0	800 000
Sum	80 000		800 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Njord Securities AS	80 000	100,0	100,0

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap/ Annen EK	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	400 000	3 600 000	0	-346 116	3 653 884
Pr 01.01.2020	400 000	3 600 000	0	-346 116	3 653 884
Årets resultat				-2 979 735	-2 979 735
Ikke registrert kapitalforhøyelse	400 000	3 600 000	0		4 000 000
Konsernbidrag mottatt			2 856 264		2 856 264
Overført udekket tap		-300 000	-2 856 264	3 156 264	
Pr 31.12.2020	800 000	6 900 000	0	-169 587	7 530 413



Note 10 Fortsatt drift

Njord Alternative Investments AS ble etablert i 2019 og fikk den 11.12.2019 tillatelse fra Finanstilsynet til å forvalte alternative investeringsfond etter AIF-loven §2-2 (1). Resultatet for 2020 endte med et underskudd på kr. 2 979 735. Året har vært preget av oppstartskostnader, i tillegg til ringvirkningene av Korona-pandemien.

Markedet innen næringsseiendom har imidlertid holdt seg stabilt gjennom pandemien og utsiktene for 2021 er gode. Med et tillitsvekkende og godt omdømme, sterk soliditet og fokus på god drift, er selskapet godt rustet til å møte de mange utfordringer som råder i dagens finansmarked og klar for å ta en sterkere posisjon i markedet.

Hendelsen anses derfor ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift og årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 11 Fjorårets faste kostnader

	2020
Sum inntekter, inkl. finansposter	1 727 195
Negativt resultat før skatt	3 931 823
Sum	5 659 018
Variabel bonus til ansatte m.v.	1 752 729
Andre variable kostnader	0
Sum faste kostnader	3 906 289
Krav til ansvarlig kapital	976 572

Minimumskravet oppgitt under 2020 er beregnet ut fra faste kostnader i 2020 som grunnlag for krav til ansvarlig kapital i 2021.