



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 342 134
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UGLAND KAPITAL AS
Forretningsadresse: J. M. Uglands vei 20
4878 GRIMSTAD

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: Henning Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

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, 20.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	1 562 300	0
Sum kostnader		1 562 300	0
Driftsresultat		-1 562 300	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	40	0
Annen renteinntekt		1 427 714	0
Gevinst/tap ved salg av verdipapirfond		1 607 419	0
Urealisert gevinst/tap verdipapirfond	3	27 309 990	0
Sum finansinntekter		30 345 163	0
Annen finanskostnad	4	725 314	0
Sum finanskostnader		725 314	0
Netto finans		29 619 849	0
Ordinært resultat før skattekostnad		28 057 549	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-168 421	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 225 970	0
Årsresultat		28 225 970	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	28 225 970	0
Sum overføringer og disponeringer		28 225 970	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	168 421	0
Sum immaterielle eiendeler		168 421	0
Sum anleggsmidler		168 421	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Verdipapirfond vurdert til markedsverdi	3	389 990 449	0
Verdipapirfond vurdert til kostpris		1 976 000	0
Sum investeringer		391 966 449	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		21 561 657	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 561 657	0
Sum omløpsmidler		413 528 106	0
SUM EIENDELER		413 696 527	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	42 000 000	0
Overkurs	6	341 823 497	0
Sum innskutt egenkapital		383 823 497	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	28 225 970	0
Sum opptjent egenkapital		28 225 970	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		412 049 467	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Kortsiktig konserngjeld	2	1 647 061	0
Sum kortsiktig gjeld		1 647 061	0
Sum gjeld		1 647 061	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		413 696 528	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 505813

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 342 134
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UGLAND KAPITAL AS
Forretningsadresse: J. M. Uglands vei 20
4878 GRIMSTAD

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: Henning Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

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: 926 342 134
UGLAND KAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	1 562 300	0
Sum kostnader		1 562 300	0
Driftsresultat			
		-1 562 300	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	40	0
Annen renteinntekt		1 427 714	0
Gevinst/tap ved salg av verdipapirfond		1 607 419	0
Urealisert gevinst/tap verdipapirfond	3	27 309 990	0
Sum finansinntekter		30 345 163	0
Annen finanskostnad	4	725 314	0
Sum finanskostnader		725 314	0
Netto finans		29 619 849	0
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-168 421	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 225 970	0
Årsresultat		28 225 970	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	28 225 970	0
Sum overføringer og disponeringer		28 225 970	0



Organisasjonsnr: 926 342 134
UGLAND KAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	168 421	0
Sum immaterielle eiendeler		168 421	0
Sum anleggsmidler		168 421	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Verdipapirfond vurdert til markedsverdi	3	389 990 449	0
Verdipapirfond vurdert til kostpris		1 976 000	0
Sum investeringer		391 966 449	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		21 561 657	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 561 657	0
Sum omløpsmidler		413 528 106	0
SUM EIENDELER		413 696 527	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	42 000 000	0
Overkurs	6	341 823 497	0
Sum innskutt egenkapital		383 823 497	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	28 225 970	0
Sum opptjent egenkapital		28 225 970	0
Sum egenkapital		412 049 467	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		



Kortsiktig konserngjeld	2	1 647 061	0
Sum kortsiktig gjeld		1 647 061	0
Sum gjeld		1 647 061	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		413 696 528	0



Organisasjonsnr: 926 342 134
UGLAND KAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

**UGLAND KAPITAL AS****Resultatregnskap**

(NOK)

	Note	2021
Driftsinntekter		
Annen driftsinntekt		0
Sum driftsinntekter		0
Driftskostnader		
Annen driftskostnad	2	-1 562 300
Sum driftskostnader		-1 562 300
Driftsresultat		-1 562 300
Finansinntekter / -kostnader		
Renteinntekter		1 427 714
Gevinst / tap ved salg av verdipapirfond		1 607 419
Urealisert gevinst / tap verdipapirfond	3	27 309 990
Renter til / fra foretak i samme konsern	2	40
Annen finanskostnad	4	-725 314
Sum finansposter		29 619 849
Resultat før skattekostnad		28 057 549
Skattekostnad	5	168 421
Årsresultat		28 225 970
Overføringer		
Overført til annen egenkapital	6	28 225 970
Sum overføringer		28 225 970

**UGLAND KAPITAL AS**

Balanse pr. 31.12.

(NOK)

	Note	2021
EIENDELER		
Anleggsmidler:		
Immaterielle eiendeler:		
Utsatt skattefordel	5	168 421
Sum immaterielle eiendeler		168 421
Sum anleggsmidler		168 421
Omløpsmidler:		
Investeringer:		
Verdipapirfond vurdert til markedsverdi	3	389 990 449
Verdipapirfond vurdert til kostpris		1 976 000
		391 966 449
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
Bankinnskudd		21 561 657
Sum omløpsmidler		413 528 106
Sum eiendeler		413 696 527
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital:		
Aksjekapital	6	42 000 000
Overkurs	6	341 823 497
Sum innskutt egenkapital		383 823 497
Annen egenkapital:		
Annen egenkapital	6	28 225 970
Sum egenkapital		412 049 467
GJELD:		
Kortsiktig gjeld:		
Betalbar skatt	5	0
Annen kortsiktig gjeld	2	1 647 061
Sum kortsiktig gjeld		1 647 061
Sum gjeld		1 647 061
Sum egenkapital og gjeld		413 696 527

Grimstad, 31. desember 2021

11. mai 2022

Øystein Beisland
Jørgen Lund
Styrets leder
Knut N.T. Ugland
Styrets nestleder



UGLAND KAPITAL AS

Noter til årsregnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet dekker perioden fra stiftelsesdato 17.12.2020 frem til 31.12.2021.

Inntektsføring / kostnadsføring

Inntekter inntektsføres i den regnskapsperioden som inntekten opptjenes. Kostnader kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter (sammenstillingsprinsippet). I den grad kjente kostnader ikke er knyttet til fremtidige inntekter blir disse kostnadsført umiddelbart.

Klassifisering og vurdering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år klassifiseres uansett som omløpsmidler. Ved klassifisering av gjeld legges analoge prinsipper til grunn.

Markedsbaserte verdipapirfond er vurdert til virkelig verdi. Andre omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Fordringer er ført opp til pålydende. Det gjøres fradrag for avsetning til forventede tap.

Investeringer

Markedsbaserte verdipapirfond er vurdert til virkelig verdi. Andre ikke markedsbaserte verdipapirfond er vurdert til kostpris på balansedagen.

Skattekostnad og endring i utsatt skatt

Skattekostnad for selskapet er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av to elementer, betalbar skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på midlertidige forskjeller mellom skattemessig og regnskapsmessig resultat. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode, er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



UGLAND KAPITAL AS - Noter 2021

Note 2 - Driftskostnader

Selskapet har ikke egne ansatte, og obligatorisk tjenestepensjonsordning er derfor ikke etablert. Kostnadsført honorar til revisor utgjør NOK 39 200 for revisjon, NOK 6 200 for regnskapsmessig bistand, NOK 4 500 for skattemessig bistand og NOK 12 400 for andre attestasjoner. Beløpene er eksklusive merverdiavgift.

Transaksjoner med selskaper i samme konsern

	2021
Inntekter	
J.J. Ugland Holding AS - renteinntekter	40
Kostnader	
Ugland Marine Services AS - godtgjørelser	-1 000 000
J.J. Ugland Holding AS - godtgjørelser	-500 000
Kortsiktig fordring/gjeld	
J.J. Ugland Holding AS	-1 466 682

Note 3 - Verdipapirfond vurdert til markedsverdi

31.12.2021

Verdipapirfond vurdert til markedsverdi	Kostpris	Virkelig verdi	Urealisert gevinst / tap
Rentebaserte fond	100 201 487	99 993 901	-207 586
Indeksbaserte aksjefond	115 361 531	128 926 040	13 564 508
Aktivt forvaltede aksjefond	131 990 505	145 517 580	13 527 075
Øvrige verdipapirfond	15 126 936	15 552 929	425 993
Sum	362 680 459	389 990 449	27 309 990

Note 4 - Annen finanskostnad

	2021
Honorar til plasseringsrådgiver	724 616
Annnet	698
Sum	725 314



UGLAND KAPITAL AS - Noter 2021

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad/inntekt fremkommer slik:

	2021
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	-168 421
Skattekostnad/inntekt på ordinært resultat	-168 421

Avstemming skattekostnad:

	2021
Resultat før skattekostnad	28 057 549
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats	6 172 661
<u>Skatteeffekten av følgende poster:</u>	
Permanente forskjeller	-6 341 082
Skattekostnad	-168 421

Spesifikasjon av endring utsatt skattefordel:

	2021
Utsatt skatt 1.1.	0
Årets endring ført over resultatregnskapet	-168 421
Utsatt skattefordel 31.12.	-168 421

Note 6 - Egenkapital, aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.20	2 000 000	18 000 000		20 000 000
Kapitalutvidelse	40 000 000	323 823 497		363 823 497
Periodens resultat			28 225 970	28 225 970
Egenkapital 31.12.21	42 000 000	341 823 497	28 225 970	412 049 467

Selskapets aksjekapital består av 14 000 aksjer à NOK 3 000, til sammen NOK 42 000 000.

Samtlige aksjer eies av J.J. Ugland Holding AS.

Konsernregnskap utarbeides av J.J. Ugland Holding AS, og er tilgjengelig i Regnskapsregisteret på www.brreg.no.



RSM Norge AS

Frolandsveien 6, 4847 Arendal
Org.nr: 982 316 588 MVA

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

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Ugland Kapital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Ugland Kapital AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 28 225 970. 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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 (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 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 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.

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.

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

Arendal, 11. mai 2022
RSM Norge AS


Johan Bringsverd
Statsautorisert revisor

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/av a member of Den norske Revisorforening.