



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 048 945
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPRICORN INVESTMENT AS
Forretningsadresse: Myrhaugen 9
0752 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Frederik Steenbuch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

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, 13.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		552 962	1 760 824
Utbytte	2, 3	325 724	216 664
Inntekt på investering i deltagerlignede selskaper	2		3 146 203
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	1 857 927	2 090 395
Renteinntekter	3		162 422
Sum inntekter		2 736 613	7 376 508
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Tap ved realisasjon av verdipapirer		504 558	216 134
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		134 500	1 000 000
Annen driftskostnad	4	372 770	257 593
Sum kostnader		1 011 828	1 473 727
Driftsresultat		1 724 785	5 902 781
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		555	2 562
Annen renteinntekt		155 113	352 047
Annen finansinntekt		66 886	21 593
Sum finansinntekter		222 555	376 203
Rentekostnad til foretak i samme konsern			49 439
Annen rentekostnad		1 299	11 639
Sum finanskostnader		1 299	61 078
Netto finans		221 256	315 125
Ordinært resultat før skattekostnad		1 946 041	6 217 905
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-129 168	150 498
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 075 209	6 067 407
Årsresultat		2 075 209	6 067 407



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 075 209	6 067 407
Totalresultat		2 075 209	6 067 407
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 505 000	1 505 000
Avsatt til/-fra annen egenkapital		570 209	4 562 407
Sum overføringer og disponeringer		2 075 209	6 067 407



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	1 586 780	1 586 780
Investeringer i aksjer	2	13 809 388	9 330 668
Investeringer i deltakerlignede selskaper	2	2 762 074	2 357 372
Andre langsiktige fordringer			3 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		18 158 242	16 774 820
Sum anleggsmidler		18 158 242	16 774 820
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	235 065	2 086 800
Konsernfordringer	2	26 186	25 631
Sum fordringer		261 251	2 112 431
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	18 701 277	17 843 313
Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond	3	5 968 914	5 798 914
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		884 401
Sum investeringer		24 670 191	24 526 628
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		1 763 427	3 225 017
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 763 427	3 225 017
Sum omløpsmidler		26 694 870	29 864 076
SUM EIENDELER		44 853 112	46 638 896



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	2 800 000	2 800 000
Overkurs	5	76 780	76 780
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		2 876 780	2 876 780
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	40 431 576	42 086 668
Sum opptjent egenkapital		40 431 576	42 086 668
Sum egenkapital		43 308 356	44 963 448
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 959	
Betalbar skatt	6		150 498
Utbytte	5	1 505 000	1 505 000
Kortsiktig konserngjeld	2		
Gjeld til aksjonærer/eiere	4	14 796	1 200
Annen kortsiktig gjeld			18 750
Sum kortsiktig gjeld		1 544 755	1 675 448
Sum gjeld		1 544 755	1 675 448
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 853 112	46 638 896



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 539609

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 048 945
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPRICORN INVESTMENT AS
Forretningsadresse: Myrhaugen 9
0752 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Frederik Steenbuch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 26.07.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 048 945
CAPRICORN INVESTMENT AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		552 962	1 760 824
Utbytte	2, 3	325 724	216 664
Inntekt på investering i deltagerlignede selskaper	2		3 146 203
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	1 857 927	2 090 395
Renteinntekter	3		162 422
Sum inntekter		2 736 613	7 376 508
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Tap ved realisasjon av verdipapirer		504 558	216 134
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		134 500	1 000 000
Annen driftskostnad	4	372 770	257 593
Sum kostnader		1 011 828	1 473 727
Driftsresultat		1 724 785	5 902 781
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		555	2 562
Annen renteinntekt		155 113	352 047
Annen finansinntekt		66 886	21 593
Sum finansinntekter		222 555	376 203
Rentekostnad til foretak i samme konsern			49 439
Annen rentekostnad		1 299	11 639
Sum finanskostnader		1 299	61 078
Netto finans		221 256	315 125
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-129 168	150 498
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 075 209	6 067 407
Årsresultat		2 075 209	6 067 407



Årsresultat etter minoritetsinteresser	2 075 209	6 067 407
Totalresultat	2 075 209	6 067 407
Overføringer og disponeringer		
Ordinært utbytte	1 505 000	1 505 000
Avsatt til/-fra annen egenkapital	570 209	4 562 407
Sum overføringer og disponeringer	2 075 209	6 067 407



Organisasjonsnr: 989 048 945
CAPRICORN INVESTMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	2	1 586 780	1 586 780
Investeringer i aksjer	2	13 809 388	9 330 668
Investeringer i deltakerlignede selskaper	2	2 762 074	2 357 372
Andre langsiktige fordringer			3 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		18 158 242	16 774 820
Sum anleggsmidler		18 158 242	16 774 820

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	6	235 065	2 086 800
Konsernfordringer	2	26 186	25 631
Sum fordringer		261 251	2 112 431

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	3	18 701 277	17 843 313
Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond	3	5 968 914	5 798 914
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		884 401
Sum investeringer		24 670 191	24 526 628

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd		1 763 427	3 225 017
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 763 427	3 225 017

Sum omløpsmidler **26 694 870** **29 864 076**

SUM EIENDELER **44 853 112** **46 638 896**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	2 800 000	2 800 000
Overkurs	5	76 780	76 780
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		2 876 780	2 876 780
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	40 431 576	42 086 668
Sum opptjent egenkapital		40 431 576	42 086 668
Sum egenkapital		43 308 356	44 963 448
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 959	
Betalbar skatt	6		150 498
Utbytte	5	1 505 000	1 505 000
Kortsiktig konserngjeld	2		
Gjeld til aksjonærer/eiere	4	14 796	1 200
Annen kortsiktig gjeld			18 750
Sum kortsiktig gjeld		1 544 755	1 675 448
Sum gjeld		1 544 755	1 675 448
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 853 112	46 638 896



Organisasjonsnr: 989 048 945
CAPRICORN INVESTMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Til generalforsamlingen i
Capricorn Investment AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Capricorn Investment AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 2 075 209. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 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 (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.

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 intern kontroll 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.

Side 1 av 2

Medlemmer av Den norske Revisorforening

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon +47 23 31 07 20

Bankgiro:
8397.05.05914

Organisasjonsnr./
revisor nr.:
975 800 679 mva



ALPHA REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Capricorn Investment AS

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. Betyggende 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 30. juni 2021

Alpha Revisjon AS

Steinar Feien
statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Medlemmer av Den norske Revisorforening

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon +47 23 31 07 20

Bankgiro:
8397.05.05914

Organisasjonsnr./
revisornr.:
975 800 679 mva



Årsregnskap 2020

Capricorn Investment AS

Org.nr.: 989 048 945

Utarbeidet av:

NRP Procurator 



Capricorn Investment AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		552 962	1 760 824
Utbytte	2, 3	325 724	216 664
Inntekt på investering i deltagerlignede selskaper	2	0	3 146 203
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	1 857 927	2 090 395
Renteinntekter	3	0	162 422
Sum driftsinntekter		2 736 613	7 376 508
Tap ved realisasjon av verdipapirer		504 558	216 134
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		134 500	1 000 000
Annen driftskostnad	4	372 770	257 593
Sum driftskostnader		1 011 828	1 473 727
Driftsresultat		1 724 785	5 902 781
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		555	2 562
Annen renteinntekt		155 113	352 047
Annen finansinntekt		66 886	21 593
Sum finansinntekter		222 555	376 203
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	49 439
Annen rentekostnad		1 299	11 639
Sum finanskostnader		1 299	61 078
Finansresultat		221 256	315 125
Ordinært resultat før skattekostnad		1 946 041	6 217 905
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-129 168	150 498
Ordinært resultat		2 075 209	6 067 407
Årsresultat		2 075 209	6 067 407
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 505 000	1 505 000
Avsatt til/-fra annen egenkapital		570 209	4 562 407
Sum overføringer		2 075 209	6 067 407



Capricorn Investment AS

Balanse

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	1 586 780	1 586 780
Investeringer i aksjer	2	13 809 388	9 330 668
Investeringer i deltakerlignede selskaper	2	2 762 074	2 357 372
Andre langsiktige fordringer		0	3 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		18 158 242	16 774 820
Sum anleggsmidler		18 158 242	16 774 820
Omløpsmidler			
Fordringer			
Lån til foretak i samme konsern	2	26 186	25 631
Andre kortsiktige fordringer	6	235 065	2 086 800
Sum fordringer		261 251	2 112 431
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	3	18 701 277	17 843 313
Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond	3	5 968 914	5 798 914
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	0	884 401
Sum investeringer		24 670 191	24 526 628
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		1 763 427	3 225 017
Sum bankinnskudd o.l.		1 763 427	3 225 017
Sum omløpsmidler		26 694 870	29 864 076
Sum eiendeler		44 853 112	46 638 896



Capricorn Investment AS

Balanse

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	2 800 000	2 800 000
Overkurs	5	76 780	76 780
Sum innskutt egenkapital		2 876 780	2 876 780
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	40 431 576	42 086 668
Sum opptjent egenkapital		40 431 576	42 086 668
Sum egenkapital		43 308 356	44 963 448
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 959	0
Betalbar skatt	6	0	150 498
Utbytte	5	1 505 000	1 505 000
Gjeld til aksjonærer/eiere	4	14 796	1 200
Annen kortsiktig gjeld		0	18 750
Sum kortsiktig gjeld		1 544 755	1 675 448
Sum gjeld		1 544 755	1 675 448
Sum egenkapital og gjeld		44 853 112	46 638 896

Oslo, 30.06.2021
Styret i Capricorn Investment AS

Frederik Steenbuch
Styreleder

Karoline Rikke Steenbuch Lied
Styremedlem

Jane Valerie Steenbuch
Styremedlem



Capricorn Investment AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

I driftsinntekter inngår avkastning på kapital fordi dette er relatert til selskapets primære forretningsområde og virksomhetens hovedinntektskilde. Avkastning på kapital består av netto gevinster ved realisasjon av verdipapirer, endring i realiserte gevinster på verdipapirer, utbytter eller renteinntekter fra verdipapirer og inntekter fra investeringer i valuta terminkontrakter. Øvrige rente eller valutaforhold er klassifisert som finansposter. Inntektene resultatføres når de anses opptjent i relasjon til de vurderingsprinsipper som anvendes for de enkelte investeringsobjektene. Se vurderingsreglene under.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer og andeler klassifisert som omløpsmidler

Porteføljeinvesteringer i aksjer, obligasjoner og andre verdipapirer som handles på en likvid markedsplass vurderes til markedsverdi på balansetidspunktet. Unoterte verdipapirer som inngår i handelsporteføljen vurderes til laveste av markedsverdi og kostpris, dog slik at porteføljen av unoterte aksjer vurderes samlet. Investeringer gjennom handelsporteføljen er å betrakte som omløpsmidler uavhengig av tidshorizont på investeringen fordi investeringen gjøres med henblikk på videresalg og derfor har karakter av å være forbigående. Ved realisasjon benyttes FIFO-prinsippet for tilordning av anskaffelseskost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over perioden.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Investeringer i langsiktige aksjer og deltakerlignede selskaper, hvor man ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet anses å være varig.

Selskapets eventuelle ytterligere innskuddsforpliktelse vil fremgå i egen note.

Deltakerlignede selskaper kan omfatte indre selskap (DIS) og kommandittselskap (KS) - med begrenset ansvar - og ansvarlig selskap (ANS) - med ubegrenset ansvar.

Fordringer

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Poster sikret med terminkontrakter er vurdert til terminkurs. Urealisert gevinst eller tap på terminkontrakter resultatføres.



Capricorn Investment AS

Noter

Valutaeffekter knyttet til investeringer i utenlandske verdipapirer presenteres sammen med avkastningen på investeringen.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel vil kunne være oppført i balansen i den utstrekning fordelene kan anses å kunne anvendes i fremtiden.

Note 2 Investeringer i aksjer og andeler ført som anleggsmiddel

Aksjer i datter	Bokført verdi	Kostpris	Antatt markedsverdi	Inntektsført utbytte
Capricorn Offshore AS	1 586 780	1 586 780	1 586 780	0
Sum	1 586 780	1 586 780	1 586 780	0

Det heleide datterselskapet Capricorn Offshore AS har forretningskontor i Oslo. Selskapet hadde pr 31.12. en egenkapital på kr 2 275 350 og et resultat for 2020 på kr 248 031. Selskapet ble stiftet i 2005. Pr 31.12. er det en kortsiktig fordring på datterselskapet netto kr 26 186. Iht låneavtalen er det beregnet kr -555 i renter for 2020. Iht GRS for små foretak vurderes investering i datterselskap etter kostmetoden, og det utarbeides ikke konsernregnskap.

Langsiktige aksjer	Bokført verdi	Kostpris	Mottatt utbytte
Norske aksjer:			
Drammen Komb.eiend invest AS	1 320 000	1 320 000	
Engomsvingen Holding AS	625 000	625 000	75 000
Halsetsvea Holding AS	600 000	600 000	25 000
Helsfyr Kontorinvest AS	668 000	668 000	
Kolding Logistikk Invest AS	49 700	49 700	
Maskinveien Kontorbygg AS	603 000	603 000	
Portalen Invest AS	790 420	790 420	
Pp11 Invest AS	1 038 000	1 038 000	
Seatower AS	134 500	269 000	
The Payment House Hold AS	6 255 768	7 255 768	
Triangelgården Off. Eiendom AS	1 725 000	1 725 000	
Sum	13 809 388	14 943 888	100 000
Utenlandske aksjer:			
Mid-America Resources Corp	0	1 834 083	0
Sum	0	1 834 083	0

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.



Capricorn Investment AS

Noter

Andeler:	Eierandel	Bokført verdi	Antatt markedsverdi	Uinnkalt kapital
Energy Ventures III LP	0,1493 %	1 064 346	1 064 346	160 755
Energy Ventures IV LP	0,07143%	1 197 728	1 197 728	284 025
Invest.fondet Viking DIS	3,5842 %	500 000	500 000	0
Sum		2 762 074	2 762 074	444 780

Andelene er nedskrevet med kr 0 i forhold til kostprisen.
Det er resultatført utdelinger fra andelene i 2020 med kr 0.

Note 3 Finansielle omløpsmidler

Aksjer og aksjefond	Kostpris	Markedsverdi	Mottatt utbytte
Norske aksjer og aksjefond	6 422 248	7 773 805	139 439
Utenlandske aksjer og aksjefond	9 944 851	10 927 472	86 284
Markedsbaserte rentebærende fond	5 730 313	5 968 914	
Andre finansielle instrumenter	0	0	
Sum	22 097 412	24 670 191	225 724

Investeringene er regnskapsført til virkelig verdi pr 31.12.
Det er i 2020 resultatført verdiendring med kr 1 857 927.
Det er i 2020 resultatført renteinntekter med kr 0 gjeldende obligasjoner og obligasjonsfond.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere, lønn m.m.

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2020 består av 1 400 aksjer hver pålydende kr 2 000.
Frederik Steenbuch (styrets leder) eier 770 aksjer (55%)
Karoline Rikke Steenbuch Lied eier 420 aksjer (30%)
Jane Valerie Steenbuch 210 aksjer (15%)

Selskapet har ingen ansatte.
Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til selskapets tillitsmenn i 2020.
Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Frederik Steenbuch sitt aksjonærlån i selskapet pr 31.12.2020 er renteberegnet med den til enhver tid normrentesats, og lånet er gjort opp i sin helhet i 2020.
Pr 31.12.2020 har Frederik Steenbuch en fordring på selskapet på kr 14 596.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 55 625.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 9 500.

**Capricorn Investment AS**

Noter

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Per 31.12.2019	2 800 000	76 780	42 086 668	44 963 448
Endringer ført mot EK	0	0	0	0
Per 01.01.2020	2 800 000	76 780	42 086 668	44 963 448
Tilleggsutbytte des 2020	0	0	-2 225 300	-2 225 300
Årets resultat	0	0	2 075 209	2 075 209
Avsatt utbytte	0	0	-1 505 000	-1 505 000
Per 31.12.2020	2 800 000	76 780	40 431 576	43 308 356

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-129 168	150 498
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	-129 168	150 498
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 946 041	6 217 905
Permanente forskjeller	-2 533 168	-5 253 563
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-280 258
Skattepliktig inntekt	-587 127	684 084
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	150 498
Skatt på tilbakeført underskudd	-129 168	0
Sum betalbar skatt i balansen	-129 168	150 498

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2020	2019	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-1 834 083	-1 834 083	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 834 083	1 834 083	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Capricorn Investment AS

Noter

Note 7 Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2020 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Pandemien forårsaket av covid-19 viruset har medført et verdifall på verdens børser. Dette kan føre til en svekkelse av selskapets investeringer. Foreløpig ser man ikke enden på pandemien og hvilke konsekvenser denne kan få for investeringene. Det er derfor ikke utarbeidet noe estimat for hendelsen. Selskapet er i sin helhet egenkapitalfinansiert. Pandemien har så langt ikke påvirket selskapets evne til å møte sine forpliktelser.