



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 881 634 112  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PROCAP AS  
Forretningsadresse: Kolleveien 16  
1397 NESØYA

### 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: NRP PROCURATOR AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

### 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, 25.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		5 798 276	2 923 337
Utbytte			1 569 819
Annen driftsinntekt		1 235 935	1 506 560
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 034 211</b>	<b>5 999 716</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 800	5 800
Tap ved realisasjon av verdipapirer		3 607 575	
Reverserte nedskrivninger		477 884	246 000
Annen driftskostnad	3	1 093 696	2 310 179
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 184 955</b>	<b>2 561 979</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 849 256</b>	<b>3 437 737</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		867 098	
Annen renteinntekt		61 495	42 145
Annen finansinntekt		48 950	309 684
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>977 543</b>	<b>351 829</b>
Annen rentekostnad		156 296	590
Annen finanskostnad		543 328	20 243
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>699 624</b>	<b>20 833</b>
<b>Netto finans</b>		<b>277 919</b>	<b>330 996</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 127 175</b>	<b>3 768 733</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-11 752	-54 943
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 138 928</b>	<b>3 823 676</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 138 928</b>	<b>3 823 676</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 138 928</b>	<b>3 823 676</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 138 928</b>	<b>3 823 676</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 300 000	5 800 000
Avsatt til annen egenkapital		838 928	
Overført fra annen egenkapital			-1 976 324
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>7</b>	<b>2 138 928</b>	<b>3 823 676</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	757	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>757</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	25 068 375	13 789 238
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	14 319	20 119
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>25 082 694</b>	<b>13 809 357</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	406 000	406 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer	6	2 656 059	7 131 479
Obligasjoner	6		
Andre langsiktige fordringer	9	2 578 054	2 778 095
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 640 113</b>	<b>10 315 574</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>30 723 564</b>	<b>24 124 931</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			792 772
<b>Sum fordringer</b>			<b>792 772</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		1 302 823	3 126 463
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 302 823</b>	<b>3 126 463</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 302 823</b>	<b>3 919 235</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>32 026 387</b>	<b>28 044 166</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	100 200	100 200
Overkurs	7		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 200</b>	<b>100 200</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	23 620 097	22 781 169
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>23 620 097</b>	<b>22 781 169</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>23 720 297</b>	<b>22 881 369</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 246 296	
Leverandørgjeld		49 141	16 997
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter			100 000
Utbytte	7	1 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		10 653	45 800
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 306 090</b>	<b>5 162 797</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 306 090</b>	<b>5 162 797</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>32 026 387</b>	<b>28 044 166</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 405667

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 881 634 112  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PROCAP AS  
Forretningsadresse: Kolleveien 16  
1397 NESØYA

#### 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: NRP PROCURATOR AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

#### 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 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, 13.06.2022

---

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: 881 634 112  
PROCAP AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		5 798 276	2 923 337
Utbytte			1 569 819
Annen driftsinntekt		1 235 935	1 506 560
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 034 211</b>	<b>5 999 716</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 800	5 800
Tap ved realisasjon av verdipapirer		3 607 575	
Reverserte nedskrivninger		477 884	246 000
Annen driftskostnad	3	1 093 696	2 310 179
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 184 955</b>	<b>2 561 979</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 849 256</b>	<b>3 437 737</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		867 098	
Annen renteinntekt		61 495	42 145
Annen finansinntekt		48 950	309 684
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>977 543</b>	<b>351 829</b>
Annen rentekostnad		156 296	590
Annen finanskostnad		543 328	20 243
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>699 624</b>	<b>20 833</b>
<b>Netto finans</b>		<b>277 919</b>	<b>330 996</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 127 175</b>	<b>3 768 733</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-11 752	-54 943
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 138 928</b>	<b>3 823 676</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 138 928</b>	<b>3 823 676</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 138 928</b>	<b>3 823 676</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 138 928</b>	<b>3 823 676</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



Ordinært utbytte		1 300 000	5 800 000
Avsatt til annen egenkapital		838 928	
Overført fra annen egenkapital			-1 976 324
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>7</b>	<b>2 138 928</b>	<b>3 823 676</b>



Organisasjonsnr: 881 634 112  
PROCAP AS

## BALANSE

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>			
<b>BALANSE - EIENDELER</b>						
<b>Anleggsmidler</b>						
<b>Immaterielle eiendeler</b>						
Utsatt skattefordel	8	757				
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>757</b>				
<b>Varige driftsmidler</b>						
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				2, 5	25 068 375	13 789 238
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr				2	14 319	20 119
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>25 082 694</b>	<b>13 809 357</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>						
Investeringer i tilknyttet selskap				4	406 000	406 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet				5		
Investeringer i aksjer				6	2 656 059	7 131 479
Obligasjoner				6		
Andre langsiktige fordringer				9	2 578 054	2 778 095
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 640 113</b>	<b>10 315 574</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>30 723 564</b>	<b>24 124 931</b>			
<b>Omløpsmidler</b>						
<b>Varer</b>						
<b>Fordringer</b>						
Andre kortsiktige fordringer						792 772
<b>Sum fordringer</b>			<b>792 772</b>			
<b>Investeringer</b>						
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter				5		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>						
Bankinnskudd					1 302 823	3 126 463
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 302 823</b>	<b>3 126 463</b>			
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 302 823</b>	<b>3 919 235</b>			
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>32 026 387</b>	<b>28 044 166</b>			



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	100 200	100 200
--------------	---	---------	---------

Overkurs	7		
----------	---	--	--

<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 200</b>	<b>100 200</b>
---------------------------------	--	----------------	----------------

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	23 620 097	22 781 169
-------------------	---	------------	------------

<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>23 620 097</b>	<b>22 781 169</b>
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>Sum egenkapital</b>		<b>23 720 297</b>	<b>22 881 369</b>
------------------------	--	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		
--------------	---	--	--

Annen langsiktig gjeld			
------------------------	--	--	--

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
-----------------------------	--	----------	----------

#### Kortsiktig gjeld

Gjeld til			
-----------	--	--	--

kredittinstitusjoner		7 246 296	
----------------------	--	-----------	--

Leverandørgjeld		49 141	16 997
-----------------	--	--------	--------

Betalbar skatt	8		
----------------	---	--	--

Skyldig offentlige avgifter			100 000
-----------------------------	--	--	---------

Utbytte	7	1 000 000	5 000 000
---------	---	-----------	-----------

Annen kortsiktig gjeld		10 653	45 800
------------------------	--	--------	--------

<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 306 090</b>	<b>5 162 797</b>
-----------------------------	--	------------------	------------------

<b>Sum gjeld</b>		<b>8 306 090</b>	<b>5 162 797</b>
------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>32 026 387</b>	<b>28 044 166</b>
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 881 634 112  
PROCAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring


Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021

Procap AS

Org.nr.: 881 634 112

Utarbeidet av:  
NRP Procurator 



## Procap AS

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		5 798 276	2 923 337
Utbytte		0	1 569 819
Annen driftsinntekt		1 235 935	1 506 560
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 034 211</b>	<b>5 999 716</b>
Tap ved realisasjon av verdipapirer		3 607 575	0
Reverserte nedskrivninger		477 884	246 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 800	5 800
Annen driftskostnad	3	1 093 696	2 310 179
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5 184 955</b>	<b>2 561 979</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 849 256</b>	<b>3 437 737</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		867 098	0
Annen renteinntekt		61 495	42 145
Annen finansinntekt		48 950	309 684
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>977 543</b>	<b>351 829</b>
Annen rentekostnad		156 296	590
Annen finanskostnad		543 328	20 243
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>699 624</b>	<b>20 833</b>
<b>Finansresultat</b>		<b>277 919</b>	<b>330 996</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 127 175	3 768 733
Skattekostnad på ordinært resultat		-11 752	-54 943
<b>Ordinært resultat</b>		<b>2 138 928</b>	<b>3 823 676</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 138 928</b>	<b>3 823 676</b>
<b>Overføringer</b>			
Til ordinært utbytte		1 000 000	5 000 000
Til tilleggsutbytte		300 000	800 000
Avsatt til annen egenkapital		838 928	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 976 324
<b>Sum overføringer</b>	7	<b>2 138 928</b>	<b>3 823 676</b>



### Procap AS

#### Balanse

	Note	2021	2020
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	757	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>757</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	25 068 375	13 789 238
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	14 319	20 119
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>25 082 694</b>	<b>13 809 357</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	406 000	406 000
Investeringer i aksjer	6	2 656 059	7 131 479
Andre langsiktige fordringer	9	2 578 054	2 778 095
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 640 113</b>	<b>10 315 574</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>30 723 564</b>	<b>24 124 931</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		0	792 772
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>792 772</b>
<b>Bankinnskudd o.l.</b>			
Bankinnskudd		1 302 823	3 126 463
<b>Sum bankinnskudd o.l.</b>		<b>1 302 823</b>	<b>3 126 463</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 302 823</b>	<b>3 919 235</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>32 026 387</b>	<b>28 044 166</b>



## Procap AS

### Balanse

	Note	2021	2020
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	100 200	100 200
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>100 200</u>	<u>100 200</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	23 620 097	22 781 169
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>23 620 097</u>	<u>22 781 169</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u>23 720 297</u>	<u>22 881 369</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 246 296	0
Leverandørgjeld		49 141	16 997
Skyldig offentlige avgifter		0	100 000
Utbytte	7	1 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		10 653	45 800
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>8 306 090</u>	<u>5 162 797</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>8 306 090</u>	<u>5 162 797</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>32 026 387</u>	<u>28 044 166</u>

Oslo, 31.05.2022  
Styret i Procap AS

Thomas Christoffer Holst  
styreleder/daglig leder

HOLST INGRID VESTBY  
styremedlem



## Procap AS

---

### Noter

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

##### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

##### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å være varig. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster kan være vurdert etter andre regler. Postene dette gjelder omhandles nedenfor.

##### Valuta

Arbeidskapital i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valuta terminkontrakter er vurdert til kontraktens kurs med unntak av renteelementet, som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

##### Varige driftsmidler

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

##### Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostprismetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

##### Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Investeringer i langsiktige aksjer og deltagerlignede 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.

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

##### Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi på balansedagen (porteføljepriinsippet). Andre finansielle omløpsmidler vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Ved realisasjon benyttes FIFO-prinsippet for tilordning av anskaffelseskost.



### Procap AS

#### Noter

##### 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. I tillegg gjøres det en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### Skatt

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 skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet. Utsatt skattefordel vil kunne være oppført i balansen i den utstrekning fordelene kan anses å kunne anvendes i fremtiden.

#### Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	31 719	31 719
= Anskaffelseskost 31.12.21	31 719	31 719
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	17 400	17 400
= Bokført verdi 31.12.21	14 319	14 319
Årets ordinære avskrivninger	5 800	5 800
Økonomisk levetid	5 år	

#### Note 3 Ansatte, godtgjørelser etc

Selskapets drift ivaretas av styret og derav ingen årsverk i selskapet. Det er ikke hevet lønn eller honorar av selskapets styre.

#### Note 4 Investeringer i tilknyttet selskap (kostmetoden)

	Eierandel	Kostpris	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>Anleggsmidler</b>					
Engineering Consultants Norway AS	27,78%	406 000	406 000	58 491	891 891
ESN Technology AS	25,00%	19 980	0	under avvikling	
<b>Sum</b>		<b>425 980</b>	<b>406 000</b>		



### Procap AS

---

#### Noter

#### Note 5 Andeler i andre foretak m.v.

		<b>Anskaffelseskost</b>	<b>Balanseført verdi</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
House of Norway LLC	100%	9 531 800	9 531 800
1187 Hillboro Mile 3W LLC	100%	15 536 575	15 536 575
<b>Sum</b>		<b>25 068 375</b>	<b>25 068 375</b>

Det er i 2021 kjøpt en leilighet til i 1187 Hillsboro Mile 3 W LLC.

#### Note 6 Langsiktige verdipapirer

	<b>Anskaffelseskost</b>	<b>Markedsverdi</b>	<b>Balanseført verdi</b>
Anleggsmidler	3 590 512	11 473 602	2 656 059

#### Note 7 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital 1.1.2021	100 200	0	22 781 169	<b>22 881 369</b>
Tilleggsutbytte			-300 000	-300 000
Årets resultat			2 138 928	<b>2 138 928</b>
Avsatt utbytte			-1 000 000	<b>-1 000 000</b>
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>100 200</b>	<b>0</b>	<b>23 620 097</b>	<b>23 720 297</b>



## Procap AS

### Noter

#### Note 8 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-10 995	-54 126
Endring i utsatt skattefordel	-757	-817
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-11 752</b>	<b>-54 943</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 127 175	3 768 733
Permanente forskjeller	-2 553 903	-4 199 746
Endring i midlertidige forskjeller	1 137	-861
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-425 590</b>	<b>-431 874</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-54 126
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>-54 126</b>

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

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	3 439	4 577	1 137
<b>Sum</b>	<b>3 439</b>	<b>4 577</b>	<b>1 137</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-611 439	-185 848	425 590
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	604 560	181 272	-423 289
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-3 439</b>	<b>0</b>	<b>3 439</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-757</b>	<b>0</b>	<b>757</b>

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



## Procap AS

---

### Noter

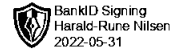
#### Note 9 Fordringer med forfall senere enn ett år

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Fordringer på personlige eiere, styremedlemmer mv.	2 578 054	2 778 095
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>2 578 054</b>	<b>2 778 095</b>

Selskapet har gitt lån til selskapets aksjonær. Restlån pr 31.12.2021 utgjør kr 2 578 054. Det er i 2021 beregnet markedsrente for lånet tilsvarende 3mnd NIBOR + 1,3% . Det er stillet tilfredsstillende sikkerhet for lånet.



# berge lundal



Til generalforsamlingen i Procap AS

## Uavhengig revisors beretning for 2021

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Procap AS sitt årsregnskap som 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 resultat 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 revisjon 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) er ansvarlig 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 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.

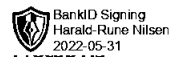
#### **berge & lundal revisjonsselskap as**

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen  
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00  
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no  
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning



## 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 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>.

Oslo, 31. mai 2022

*berge & lundal revisjonsselskap as*

\*elektronisk signatur

Harald-Rune Nilsen  
*statsautorisert revisor*



## Vedlegg til Skattemeldingen 2021 for Procap AS, org.nr. 881 634 112

Selskapet forholder seg til fritaksmetoden ut fra hvor foretaket er hjemmehørende. Som hovedkriterium for hvor selskapet er hjemmehørende legges til grunn landkoden i ISIN-nummeret. Utover dette blir det i begrenset grad tatt hensyn til informasjon gitt vedrørende dommer og uttalelser, hvor dette har gitt et konkret avvikende resultat. Likeledes blir det i noen tilfeller lagt til grunn informasjon fra profesjonelle aktører/forvaltere.

I tillegg blir det for utenlandske selskaper og aksjefond, som har tilhørighet i annet land enn landkoden i ISIN-nummeret angir, forsøkt å fastslå hvor selskapet eller aksjefondet anses skattemessig hjemmehørende.

Det blir også for land innenfor EØS som anses å være lavskatteland, forsøkt å fastslå om selskapet er reelt etablert og driver reell økonomisk aktivitet der.

Det er likevel selskaper og aksjefond hvor det fortsatt kan være tvil om de kommer inn under fritaksmetoden eller ikke. Det understrekes at det i mange tilfeller er komplisert å komme frem til en fullstendig avklaring. Vi har følgelig i enkelte tilfeller lagt til grunn skjønn.

RF-1359 viser hvilke selskaper som er vurdert innenfor og utenfor fritaksmetoden.

31.12.2021