



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 14.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 27.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		0	0
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 585 500	1 562 300
Sum kostnader		1 585 500	1 562 300
Driftsresultat		-1 585 500	-1 562 300
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	0	40
Annen renteinntekt		1 683 852	1 427 714
Gevinst/tap ved salg av verdipapirfond		0	1 607 419
Urealisert gevinst/tap verdipapirfond		0	27 309 990
Sum finansinntekter		1 683 852	30 345 163
Urealisert gevinst/tap verdipapirfond		20 143 832	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	12 866	0
Gevinst/tap ved salg av verdipapirfond		272 109	0
Annen finanskostnad	4	1 322 027	725 314
Sum finanskostnader		21 750 834	725 314
Netto finans		-20 066 982	29 619 849
Ordinært resultat før skattekostnad		-21 652 482	28 057 549
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-331 903	-168 421
Ordinært resultat etter skattekostnad		-21 320 579	28 225 970
Årsresultat		-21 320 579	28 225 970
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-21 320 579	28 225 970
Sum overføringer og disponeringer		-21 320 579	28 225 970



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	500 324	168 421
Sum immaterielle eiendeler		500 324	168 421
Sum anleggsmidler		500 324	168 421
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Verdipapirfond vurdert til markedsverdi	3	558 908 102	389 990 449
Verdipapirfond vurdert til kostpris		30 498 295	1 976 000
Sum investeringer		589 406 397	391 966 449
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		51 202 694	21 561 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 202 694	21 561 657
Sum omløpsmidler		640 609 091	413 528 106
SUM EIENDELER		641 109 415	413 696 527
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	70 000 000	42 000 000
Overkurs	6	563 823 497	341 823 497
Sum innskutt egenkapital		633 823 497	383 823 497
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 905 392	28 225 970
Sum opptjent egenkapital		6 905 392	28 225 970



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		640 728 889	412 049 467
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5	0	0
Annen kortsiktig gjeld	2	380 527	1 647 061
Sum kortsiktig gjeld		380 527	1 647 061
Sum gjeld		380 527	1 647 061
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		641 109 416	413 696 528



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 481505

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 14.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 19.06.2023



Organisasjonsnr: 926 342 134
UGLAND KAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		0	0
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 585 500	1 562 300
Sum kostnader		1 585 500	1 562 300
Driftsresultat		-1 585 500	-1 562 300
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	0	40
Annen renteinntekt		1 683 852	1 427 714
Gevinst/tap ved salg av verdipapirfond		0	1 607 419
Urealisert gevinst/tap verdipapirfond		0	27 309 990
Sum finansinntekter		1 683 852	30 345 163
Urealisert gevinst/tap verdipapirfond		20 143 832	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	12 866	0
Gevinst/tap ved salg av verdipapirfond		272 109	0
Annen finanskostnad	4	1 322 027	725 314
Sum finanskostnader		21 750 834	725 314
Netto finans		-20 066 982	29 619 849
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-331 903	-168 421
Ordinært resultat etter skattekostnad		-21 320 579	28 225 970
Årsresultat		-21 320 579	28 225 970
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-21 320 579	28 225 970
Sum overføringer og disponeringer		-21 320 579	28 225 970



Organisasjonsnr: 926 342 134
UGLAND KAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5 500 324 168 421

Sum immaterielle eiendeler 500 324 168 421

Sum anleggsmidler 500 324 168 421

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Verdipapirfond vurdert til markedsverdi 3 558 908 102 389 990 449

Verdipapirfond vurdert til kostpris 30 498 295 1 976 000

Sum investeringer 589 406 397 391 966 449

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 51 202 694 21 561 657

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 51 202 694 21 561 657

Sum omløpsmidler 640 609 091 413 528 106

SUM EIENDELER 641 109 415 413 696 527

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 6 70 000 000 42 000 000

Overkurs 6 563 823 497 341 823 497

Sum innskutt egenkapital 633 823 497 383 823 497

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 6 905 392 28 225 970

Sum opptjent egenkapital 6 905 392 28 225 970

Sum egenkapital 640 728 889 412 049 467

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Betalbar skatt 5 0 0



Annen kortsiktig gjeld	2	380 527	1 647 061
Sum kortsiktig gjeld		380 527	1 647 061
Sum gjeld		380 527	1 647 061
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		641 109 416	413 696 528



Organisasjonsnr: 926 342 134
UGLAND KAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

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

(NOK)

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-1 585 500	-1 562 300
Sum driftskostnader		-1 585 500	-1 562 300
Driftsresultat		-1 585 500	-1 562 300
Finansinntekter / -kostnader			
Renteinntekter		1 683 852	1 427 714
Gevinst / tap ved salg av verdipapirfond		-272 109	1 607 419
Urealisert gevinst / tap verdipapirfond		-20 143 832	27 309 990
Renter til / fra foretak i samme konsern	2	-12 866	40
Annen finanskostnad	4	-1 322 027	-725 314
Sum finansposter		-20 066 982	29 619 849
Resultat før skatt		-21 652 482	28 057 549
Skatt	5	331 903	168 421
Årsresultat		-21 320 579	28 225 970
Overføringer			
Overført til / fra annen egenkapital	6	-21 320 579	28 225 970
Sum overføringer		-21 320 579	28 225 970

**UGLAND KAPITAL AS**

Balanse pr. 31.12.

(NOK)

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler:			
Immaterielle eiendeler:			
Utsatt skattefordel	5	500 324	168 421
Sum immaterielle eiendeler		500 324	168 421
Sum anleggsmidler		500 324	168 421
Omløpsmidler:			
Investeringer:			
Verdipapirfond vurdert til markedsverdi	3	558 908 102	389 990 449
Verdipapirfond vurdert til kostpris		30 498 295	1 976 000
		589 406 397	391 966 449
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd		51 202 694	21 561 657
Sum omløpsmidler		640 609 091	413 528 106
Sum eiendeler		641 109 415	413 696 527
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital:			
Aksjekapital	6	70 000 000	42 000 000
Overkurs	6	563 823 497	341 823 497
Sum innskutt egenkapital		633 823 497	383 823 497
Annen egenkapital:			
Annen egenkapital	6	6 905 392	28 225 970
Sum egenkapital		640 728 889	412 049 467
GJELD:			
Kortsiktig gjeld:			
Betalbar skatt	5	0	0
Annen kortsiktig gjeld	2	380 527	1 647 061
Sum kortsiktig gjeld		380 527	1 647 061
Sum gjeld		380 527	1 647 061
Sum egenkapital og gjeld		641 109 415	413 696 527

Grimstad, 31. desember 2022

14. april 2023

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



UGLAND KAPITAL AS

Noter til årsregnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

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

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.

Skatt og endring i utsatt skatt

Skatt 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 2022

Note 2 - Driftskostnader

Selskapet har ikke egne ansatte, og obligatorisk tjenstepensjonsordning er derfor ikke etablert. Kostnadsført honorar til revisor utgjør NOK 36 500 for revisjon, NOK 6 100 for regnskapsmessig bistand, NOK 4 700 for skattemessig bistand og NOK 5 700 for andre attestasjoner. Beløpene er eksklusive merverdiavgift.

Transaksjoner med selskaper i samme konsern

	2022	2021
Kostnader/inntekter		
Ugland Marine Services AS - godtgjørelser	-1 032 500	-1 000 000
J.J. Ugland Holding AS - godtgjørelser	-500 000	-500 000
J.J. Ugland Holding AS - rentekostnader/renteinntekter	-12 866	40
Kortsiktig fordring/gjeld		
J.J. Ugland Holding AS	-10 354	-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

31.12.2022

Verdipapirfond vurdert til markedsverdi	Kostpris	Virkelig verdi	Urealisert gevinst / tap
Rentebaserte fond	191 837 666	189 592 337	-2 245 329
Indeksbaserte aksjefond	115 361 531	120 987 877	5 626 346
Aktivt forvaltede aksjefond	191 004 906	193 751 537	2 746 631
Øvrige verdipapirfond	53 537 837	54 576 351	1 038 514
Sum	551 741 941	558 908 102	7 166 161

Note 4 - Annen finanskostnad

	2022	2021
Honorar til plasseringsrådgiver	-1 373 264	-724 616
Annnet	51 237	-698
Sum	-1 322 027	-725 314



UGLAND KAPITAL AS - Noter 2022

Note 5 - Skatt

Årets skatt fremkommer slik:

Betalbar skatt
Endring i utsatt skatt

2022	2021
0	0
-331 903	-168 421
-331 903	-168 421

Skatt på ordinært resultat

Avstemming skatt:

Resultat før skatt

Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats
Skatteeffekten av følgende poster:
Permanente forskjeller

2022	2021
-21 652 482	28 057 549
-4 763 546	6 172 661
4 431 643	-6 341 082
-331 903	-168 421

Skatt

Spesifikasjon av endring utsatt skattefordel:

Utsatt skattefordel 1.1.
Årets endring ført over resultatregnskapet

2022	2021
-168 421	0
-331 903	-168 421
-500 324	-168 421

Utsatt skattefordel 31.12.

Note 6 - Egenkapital, aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.21	42 000 000	341 823 497	28 225 970	412 049 467
Kapitalutvidelse	28 000 000	222 000 000		250 000 000
Periodens resultat			-21 320 579	-21 320 579
Egenkapital 31.12.22	70 000 000	563 823 497	6 905 392	640 728 889

Selskapets aksjekapital består av 14 000 aksjer à NOK 5 000, til sammen NOK 70 000 000.
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.



Til generalforsamlingen i Ugland Kapital AS

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

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ugland Kapital AS som viser et underskudd på NOK 21 320 579. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Arendal, 14. april 2023
RSM Norge AS

Johan Thulin Bringsverd
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

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/s er medlem av Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: Y6ZU-X7C1B-LE8AL-L8TEH-F3XG4-U7T00



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"TM - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Johan Thulin Bringsverd

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5999-4-2278027

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-04-14 12:21:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Y6ZVJ-X7C1B-LE8AL-L8TEH-F3XG4-UYT00

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>