



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 460 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORD KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Vårlivegen 5
9012 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bjørn Hesthamar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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, 18.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 402 541	5 114 144
Annen driftsinntekt		228 181	707 786
Sum inntekter		4 630 722	5 821 930
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 123 290	2 348 270
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	146 195	139 600
Annen driftskostnad	2	1 536 486	2 255 936
Sum kostnader		3 805 972	4 743 806
Driftsresultat		824 750	1 078 124
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		149	1 713
Annen finansinntekt			15 000
Sum finansinntekter		149	16 713
Annen rentekostnad			256
Annen finanskostnad			1 089
Sum finanskostnader			1 345
Netto finans		149	15 367
Ordinært resultat før skattekostnad		824 899	1 093 492
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		824 899	1 093 492
Årsresultat		824 899	1 093 492
Årsresultat etter minoritetsinteresser		824 899	1 093 492
Totalresultat		824 899	1 093 492
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til annen egenkapital		824 899	1 093 492
Sum overføringer og disponeringer	5	824 899	1 093 492



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		146 195
Sum varige driftsmidler			146 195
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	234 240	234 240
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	6	220 000	220 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	2 710 409	2 621 239
Andre langsiktige fordringer		11 000	11 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 175 649	3 086 479
Sum anleggsmidler		3 175 649	3 232 674
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		22 339	316 662
Andre kortsiktige fordringer		-9 094	47 274
Sum fordringer		13 245	363 936
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		189 186	592 307
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 186	592 307
Sum omløpsmidler		202 430	956 242



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		3 378 079	4 188 917
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	35 750	366 666
Beholdning av egne aksjer	5		-203 333
Overkurs	5	1 086 667	1 086 667
Annen innskutt egenkapital	5	127 583	70 000
Sum innskutt egenkapital		1 250 000	1 320 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	590 421	-304 478
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		590 421	-304 478
Sum egenkapital		1 840 420	1 015 521
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		970 003	2 000 017
Sum annen langsiktig gjeld		970 003	2 000 017
Sum langsiktig gjeld		970 003	2 000 017
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		190 015	356 982
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		99 289	170 872
Annen kortsiktig gjeld		278 352	645 525
Sum kortsiktig gjeld		567 656	1 173 379
Sum gjeld		1 537 659	3 173 395



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 378 079	4 188 917



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 675783

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 460 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORD KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Vårlivegen 5
9012 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bjørn Hesthamar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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, 20.07.2022



Organisasjonsnr: 896 460 412
NORD KAPITALFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 402 541	5 114 144
Annen driftsinntekt		228 181	707 786
Sum inntekter		4 630 722	5 821 930
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 123 290	2 348 270
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	146 195	139 600
Annen driftskostnad	2	1 536 486	2 255 936
Sum kostnader		3 805 972	4 743 806
Driftsresultat		824 750	1 078 124
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		149	1 713
Annen finansinntekt			15 000
Sum finansinntekter		149	16 713
Annen rentekostnad			256
Annen finanskostnad			1 089
Sum finanskostnader			1 345
Netto finans		149	15 367
Ordinært resultat før skattekostnad		824 899	1 093 492
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		824 899	1 093 492
Årsresultat		824 899	1 093 492
Årsresultat etter minoritetsinteresser		824 899	1 093 492
Totalresultat		824 899	1 093 492
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		824 899	1 093 492
Sum overføringer og disponeringer	5	824 899	1 093 492



Organisasjonsnr: 896 460 412
NORD KAPITALFORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		146 195
Sum varige driftsmidler			146 195
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	234 240	234 240
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	6	220 000	220 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	2 710 409	2 621 239
Andre langsiktige fordringer		11 000	11 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 175 649	3 086 479
Sum anleggsmidler		3 175 649	3 232 674
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		22 339	316 662
Andre kortsiktige fordringer		-9 094	47 274
Sum fordringer		13 245	363 936
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		189 186	592 307
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 186	592 307
Sum omløpsmidler		202 430	956 242
SUM EIENDELER		3 378 079	4 188 917



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	35 750	366 666
Beholdning av egne aksjer	5		-203 333
Overkurs	5	1 086 667	1 086 667
Annen innskutt egenkapital	5	127 583	70 000
Sum innskutt egenkapital		1 250 000	1 320 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	590 421	-304 478
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		590 421	-304 478

Sum egenkapital 1 840 420 1 015 521

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		970 003	2 000 017
Sum annen langsiktig gjeld		970 003	2 000 017

Sum langsiktig gjeld 970 003 2 000 017

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		190 015	356 982
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		99 289	170 872
Annen kortsiktig gjeld		278 352	645 525
Sum kortsiktig gjeld		567 656	1 173 379

Sum gjeld 1 537 659 3 173 395

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 3 378 079 4 188 917



Organisasjonsnr: 896 460 412
NORD KAPITALFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 NORD KAPITALFORVALTNING AS

Penneo Dokumentnøkkel: QV757-GFF01-55ANQ-YLDVA-23TQE-YZ1K6

Organisasjonsnr: 896 460 412



Resultatregnskap
NORD KAPITALFORVALTNING AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 402 541	5 114 144
Annen driftsinntekt		228 181	707 786
Sum driftsinntekter		4 630 722	5 821 930
Lønnskostnad	2	2 123 290	2 348 270
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	146 195	139 600
Annen driftskostnad	2	1 536 486	2 255 936
Sum driftskostnader		3 805 972	4 743 806
Driftsresultat		824 750	1 078 124
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		149	1 713
Annen finansinntekt		0	15 000
Annen rentekostnad		0	256
Annen finanskostnad		0	1 089
Resultat av finansposter		149	15 367
Ordinært resultat før skattekostnad		824 899	1 093 492
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Årsresultat		824 899	1 093 492
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		824 899	1 093 492
Sum overføringer	5	824 899	1 093 492

Penneo Dokumentnøkkel: QV757-GFF01-55ANQ-YLDVA-23TQE-YZ1K6



Balanse

NORD KAPITALFORVALTNING AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	0	146 195
Sum varige driftsmidler		0	146 195
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	234 240	234 240
Investeringer i tilknyttet selskap	6	220 000	220 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	2 710 409	2 621 239
Andre langsiktige fordringer		11 000	11 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 175 649	3 086 479
Sum anleggsmidler		3 175 649	3 232 674
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		22 339	316 662
Andre kortsiktige fordringer		-9 094	47 274
Sum fordringer		13 245	363 936
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		189 186	592 307
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		189 186	592 307
Sum omløpsmidler		202 430	956 242
Sum eiendeler		3 378 079	4 188 917

Penneco Dokumentnøkkel: QV757-GFF01-55ANQ-YLDVA-23TQE-YZIK6



Balanse

NORD KAPITALFORVALTNING AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	35 750	366 666
Egne aksjer	5	0	-203 333
Overkurs	5	1 086 667	1 086 667
Annen innskutt egenkapital	5	127 583	70 000
Sum innskutt egenkapital		1 250 000	1 320 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	590 421	-304 478
Sum opptjent egenkapital		590 421	-304 478
Sum egenkapital		1 840 420	1 015 521
Gjeld			
Langsiktig konserngjeld		970 003	2 000 017
Sum annen langsiktig gjeld		970 003	2 000 017
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		190 015	356 982
Skyldig offentlige avgifter		99 289	170 872
Annen kortsiktig gjeld		278 352	645 525
Sum kortsiktig gjeld		567 656	1 173 379
Sum gjeld		1 537 659	3 173 395
Sum egenkapital og gjeld		3 378 079	4 188 917

Tromsø, ____ . ____ - 2022
Styret i NORD KAPITALFORVALTNING AS

Anders Sørensen Høifødt
styreleder

Bjørn Hesthamar
styremedlem/ daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: QV757-GFF01-55ANQ-YLDVA-23TQE-YZ1K6



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekterføring ved salg av varer, tjenester og plasseringer skjer på leveringstidspunktet og vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper og tilknyttede selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Investeringer i porteføljebedrifter hvor eierandel eller faktisk kontroll overstiger 50% er ikke konsolidert fordi formålet med investeringen er å avhende hele eller deler av den enkelte investering etter



Noter til regnskapet 2021

gjennomført restrukturering og utvikling.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært endringer i regnskapsprinsipp i løpet av siste regnskapsperiode.

Penneo Dokumentnøkkel: QV757-GFF01-55ANQ-YLDVA-23TQE-YZIK6



Noter til regnskapet 2021

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 787 589	1 945 529
Arbeidsgiveravgift	147 760	165 102
Finansskatt	100 680	124 173
Pensjonskostnader	69 792	85 779
Styrehonorar	0	0
Andre ytelser	17 389	27 687
Sum	2 123 209	2 348 270

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 2 2,7

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Det foreligger ikke avtaler med daglig leder eller styret om særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforhold eller vervet. Det foreligger heller ingen avtaler om bonus, overskuddsdeling, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller styreleder.

OTP

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

Note 3 Varige driftsmidler

	Profilerings	Påkostning kontor	Driftsløse, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	248 125	828 083	1 331 721	2 407 929
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	248 125	828 083	1 331 721	2 407 929
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	-248 125	-828 083	-1 331 721	-2 407 929
Balanseført verdi 31.12	0	0	0	0
Årets avskrivninger	0	136 570	9 625	146 195
Avskrivningssats	13 %	25 %	20 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	8 år	4 år	5 år	
Endring i avskrivningsplan				

Det har ikke vært endringer i avskrivningsplan i 2021.



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	824 899	1 093 492
Permanente forskjeller	0	-7 917
Endring i midlertidige forskjeller	-226 220	-176 583
Anvendelse av fremførbart underskudd	-598 679	-908 991
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-24 931	-146 406	-121 475
Fordringer	-39 000	-143 745	-104 745
Sum	-63 931	-290 151	-226 220
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 125 888	-2 724 566	-598 679
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 189 819	3 014 718	824 899
Utsatt skattefordel (25 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	366 666	-203 333	1 086 667	70 000	-304 478	1 015 521
Kapitalnedsettelse	-330 916			127 583		-203 333
Kjøp av egne aksjer		203 333		-70 000	70 000	203 333
Årets resultat					824 899	824 899
Pr 31.12	35 750	0	1 086 667	127 583	590 421	1 840 420



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Årets resultat	EK pr. 31.12	Bokført verdi
Nord II AS	Tromsø	97 %	-126 693	5 693 555	234 240
Habu Regnskap AS	Tananger	20 %	210 000*	599 000*	220 000
Nord Small Cap Opportunities AS	Tromsø	1 %	-1 062 755	67 332 421	621 222
PTG Invest AS	Tromsø	3 %	-77 271	46 168 177	2 000 017

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

*Resultat og egenkapital for Habu Regnskap AS er basert på årsregnskapet for 2020.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 300 000	0,0275	35 750

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
BHE Invest AS	650 000	50,0 %
Rex Caesar Holding AS	650 000	50,0 %
Sum	1 300 000	100 %

BHE Invest AS er eiet 100% av Bjørn Hesthamar som er daglig leder og styremedlem i Nord Kapitalforvaltning AS. Rex Caesar Holding AS er eiet 100% av Anders Sørensen Høifødt som er styreleder i Nord Kapitalforvaltning AS.

Penneo Dokumentnøkkel: QV757-GFF01-55ANQ-YLDVA-231QE-YZ1K6



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - 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."

Anders Sørensen Høifødt

Styreleder

Serienummer: 9578-5994-4-470014

IP: 85.164.xxx.xxx

2022-06-28 18:26:54 UTC



Bjørn Hesthamar

Daglig leder

Serienummer: 9578-5994-4-510304

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-28 20:19:41 UTC



Bjørn Hesthamar

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-510304

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-06-28 20:19:41 UTC



Penneo DokumentInokkelt: QV757-GFF01-SSANQ-YLDVA-23TQE-YZIK6

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/validate>



BDO AS
Stortorget 1 - Kystens Hus
Postboks 290
9253 Tromsø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nord Kapitalforvaltning AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nord Kapitalforvaltning AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.

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 lov, forskrift og god regnskapsskikk 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>

BDO AS

Bjørnar Øye
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: PLPA7-Y5QZL-AICZ7-DC07H-AH5EN-E45XO



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - 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."

Bjørnar Øye

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1721772

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-28 20:35:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PLPA7-Y5QZL-AICZ7-DC07H-AH5EN-E45XO

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/validate>