



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 663 303
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UFI CAPITAL AS
Forretningsadresse: v/ UNION Eiendomskapital AS
Bolette brygge 1
0252 OSLO

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: Terje Synsvoll Holsing
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3	2 141 344	2 258 300
Annen driftskostnad	3	1 470 123	1 194 311
Sum kostnader		3 611 467	3 452 611
Driftsresultat		-3 611 467	-3 452 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		141 476	48 175
Annen finansinntekt	4	5 040 662	6 625 693
Sum finansinntekter		5 182 138	6 673 868
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		39 245 444	1 724 448
Nedskrivning av finansielle eiendeler		234 550	8 266 205
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 408 643	1 025 860
Annen rentekostnad		286 852	43 336
Annen finanskostnad	4	9 966 405	5 863 340
Sum finanskostnader		53 141 894	16 923 189
Netto finans		-47 959 756	-10 249 321
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-51 571 223	-13 701 932
Skattekostnad på resultat	6		-4 048 930
Ordinært resultat etter skattekostnad		-51 571 223	-9 653 002
Årsresultat		-51 571 223	-9 653 002
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-51 571 223	-9 653 002
Totalresultat		-51 571 223	-9 653 002
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-51 571 223	-9 653 002
Avsatt til annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		-51 571 223	-9 653 002



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	95 806	
Konsernfordringer	7	1 535 138	16 195 719
Sum fordringer		1 630 944	16 195 719
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	50 925 989	15 763 693
Andre investeringer	8	21 257 490	96 502 463
Sum investeringer		72 183 479	112 266 156
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	12 875 233	923 168
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 875 233	923 168
Sum omløpsmidler		86 689 656	129 385 043
SUM EIENDELER		86 689 656	129 385 043
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 10	5 000 000	5 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	5	45 030 000	45 030 000
Annen innskutt egenkapital		12 146 789	12 146 789
Sum innskutt egenkapital		62 176 789	62 176 789
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		281 266
Udekket tap		60 942 959	9 653 002
Sum opptjent egenkapital		-60 942 959	-9 371 736
Sum egenkapital		1 233 831	52 805 053
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	71 788 854	66 858 713
Sum annen langsiktig gjeld		71 788 854	66 858 713
Sum langsiktig gjeld		71 788 854	66 858 713
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 026	18 191
Skyldig offentlige avgifter		92 468	199 059
Kortsiktig konserngjeld	7	3 408 643	1 591 770
Annen kortsiktig gjeld	11	10 126 834	7 912 257
Sum kortsiktig gjeld		13 666 972	9 721 277
Sum gjeld		85 455 826	76 579 990
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		86 689 656	129 385 043
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	12		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 343721

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 663 303
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UFI CAPITAL AS
Forretningsadresse: v/ UNION Eiendomskapital AS
Bolette brygge 1
0252 OSLO

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: Terje Synsvoll Holsing
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

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 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, 04.04.2023

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: 920 663 303
UFI CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3	2 141 344	2 258 300
Annen driftskostnad	3	1 470 123	1 194 311
Sum kostnader		3 611 467	3 452 611
Driftsresultat		-3 611 467	-3 452 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		141 476	48 175
Annen finansinntekt	4	5 040 662	6 625 693
Sum finansinntekter		5 182 138	6 673 868
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		39 245 444	1 724 448
Nedskrivning av finansielle eiendeler		234 550	8 266 205
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 408 643	1 025 860
Annen rentekostnad		286 852	43 336
Annen finanskostnad	4	9 966 405	5 863 340
Sum finanskostnader		53 141 894	16 923 189
Netto finans		-47 959 756	-10 249 321
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad	5	-51 571 223	-13 701 932
Skattekostnad på resultat	6		-4 048 930
Ordinært resultat etter skattekostnad		-51 571 223	-9 653 002
Årsresultat		-51 571 223	-9 653 002
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-51 571 223	-9 653 002
Totalresultat		-51 571 223	-9 653 002
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-51 571 223	-9 653 002
Avsatt til annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		-51 571 223	-9 653 002



Organisasjonsnr: 920 663 303
UFI CAPITAL AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern 7

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 7 95 806
Konsernfordringer 7 1 535 138 16 195 719
Sum fordringer 1 630 944 16 195 719

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 8 50 925 989 15 763 693
Andre investeringer 8 21 257 490 96 502 463
Sum investeringer 72 183 479 112 266 156

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 9 12 875 233 923 168
**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende** 12 875 233 923 168

Sum omløpsmidler 86 689 656 129 385 043

SUM EIENDELER 86 689 656 129 385 043

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 10 5 000 000 5 000 000
Overkurs 5 45 030 000 45 030 000
Annen innskutt egenkapital 12 146 789 12 146 789
Sum innskutt egenkapital 62 176 789 62 176 789

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 281 266
Udekket tap 60 942 959 9 653 002



Sum opptjent egenkapital		-60 942 959	-9 371 736
Sum egenkapital		1 233 831	52 805 053
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	71 788 854	66 858 713
Sum annen langsiktig gjeld		71 788 854	66 858 713
Sum langsiktig gjeld		71 788 854	66 858 713
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 026	18 191
Skyldig offentlige avgifter		92 468	199 059
Kortsiktig konserngjeld	7	3 408 643	1 591 770
Annen kortsiktig gjeld	11	10 126 834	7 912 257
Sum kortsiktig gjeld		13 666 972	9 721 277
Sum gjeld		85 455 826	76 579 990
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		86 689 656	129 385 043
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	12		



Organisasjonsnr: 920 663 303
UFI CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
0.38

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Til generalforsamlingen i UFI Capital AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for UFI Capital AS som viser et underskudd på NOK 51 571 223. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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.

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 document key: 5MEIN-OYFYX-4BUEM-SDNWW-YJIFL-XGZV7



Revisors beretning 2022 for UFI Capital AS

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

Oslo, 24. mars 2023
RSM Norge AS

Per-Henning Lie
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: SMEIN-OYFVX-4BUEM-SDNWW-YJ1FL-XG2V7



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."

Per-Henning Schulz Lie

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5997-4-211409

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-03-24 14:07:31 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5MEIN-OYFYX-4BUEM-SDNWW-YJFL-XG2V7

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>



Årsregnskap 2022

UFI Capital AS

Resultat
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 920 663 303



RESULTATREGNSKAP

UFI CAPITAL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Lønnskostnad	3	2 141 344	2 258 300
Annen driftskostnad	3	1 470 123	1 194 311
Sum driftskostnader		3 611 467	3 452 611
Driftsresultat		-3 611 467	-3 452 611
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		141 476	48 175
Annen finansinntekt	4	5 040 662	6 625 693
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		39 245 444	1 724 448
Nedskrivning av finansielle eiendeler		234 550	8 266 205
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 408 643	1 025 860
Annen rentekostnad		286 852	43 336
Annen finanskostnad	4	9 966 405	5 863 340
Resultat av finansposter		-47 959 756	-10 249 321
Resultat før skattekostnad	5	-51 571 223	-13 701 932
Skattekostnad på resultat	6	0	-4 048 930
Resultat		-51 571 223	-9 653 002
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-51 571 223	-9 653 002
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	5	51 571 223	9 653 002
Sum overføringer		-51 571 223	-9 653 002

UFI CAPITAL AS

SIDE 2



BALANSE

UFI CAPITAL AS

EIENDELER	Note	2022	2021
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	7	95 806	0
Konsernfordringer	7	1 535 138	16 195 719
Sum fordringer		1 630 944	16 195 719
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	8	50 925 989	15 763 693
Andre investeringer	8	21 257 490	96 502 463
Sum investeringer		72 183 479	112 266 156
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	12 875 233	923 168
Sum omløpsmidler		86 689 656	129 385 043
Sum eiendeler		86 689 656	129 385 043



BALANSE

UFI CAPITAL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 10	5 000 000	5 000 000
Overkurs	5	45 030 000	45 030 000
Annen innskutt egenkapital		12 146 789	12 146 789
Sum innskutt egenkapital		62 176 789	62 176 789
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	0	281 266
Udekket tap		-60 942 959	-9 653 002
Sum opptjent egenkapital		-60 942 959	-9 371 736
Sum egenkapital		1 233 831	52 805 053
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	7	71 788 854	66 858 713
Sum annen langsiktig gjeld		71 788 854	66 858 713
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		39 026	18 191
Skyldig offentlige avgifter		92 468	199 059
Konserngjeld	7	3 408 643	1 591 770
Annen kortsiktig gjeld	11	10 126 834	7 912 257
Sum kortsiktig gjeld		13 666 972	9 721 277
Sum gjeld		85 455 826	76 579 990
Sum egenkapital og gjeld		86 689 656	129 385 043

Oslo, 24.03.2023
Styret i UFI Capital AS

Øystein Arnulf Landvik
styreleder

Bjørn Henningsen
styremedlem

Lars Even Moe
styremedlem

Kim Marius Strandenæs
daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

UFI Capital AS ble stiftet i 2018 og registrert i Foretaksregisteret 25.06.2018.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Alle beløp er presentert i norske kroner dersom ikke annet er oppgitt. Selskapets regnskapsår følger kalenderåret. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

VURDERING OG KLASIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestem 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 gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

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

KORTSIKTIGE PLASSERINGER

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi. Verdiendringer resultatføres. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjellene som oppstår mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode, er utlignet og nettoført. Betalbar skatt er beregnet etter gjeldet skattesats ved avleggelse av regnskapet. Selskapet er omfattet av reglene for finansskatt.

KONSERNKONTOORDNING

Selskapet inngår i konsernkontoordning der morselskapet UFO Holding AS har toppkontoen. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen, er i datterselskapene presentert som annen kortsiktig fordring/annen kortsiktig gjeld.

Note 2 Finansiell markedsrisiko

UFI Capital AS benytter seg av ulike finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell markedsrisiko. Selskapets finansielle markedsrisiko er hovedsakelig knyttet til svingninger i det norske rentenivået og det norske aksjemarkedet.

RENTERISIKO

Selskapet er eksponert mot endringer i rentenivået, da selskapet har flytende rente. Endringer i rentenivået kan påvirke investeringsmuligheten i fremtidige perioder.

KREDITTRISIKO

Risiko for at motpart ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser ansees som lav da det historisk sett har vært lite tap på fordringer. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer kredittrisikoen.



MARKEDSRISIKO

Selskapet benytter seg av opsjoner, futures og forwards for å minimere svingninger i porteføljen av markedsbaserte finansielle omløpsmidler samt for å sikre nedside.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	1 745 000	1 789 243
Arbeidsgiveravgift og finansskatt	346 066	370 299
Andre ytelser	50 277	98 758
Sum	2 141 344	2 258 300

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0,375 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

DAGLIG LEDER

	2022
Lønn og bonus	1 719 741
Pensjonskostnader	47 597
Annen godtgjørelse	19 268
Sum	1 786 606

STYRET

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2022.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 163 219 inkl. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 4 199 inkl. mva.

Note 4 Spesifikasjon av annen finansinntekt og annen finanskostnad

Finansinntekter	2022	2021
Aksjeutbytte	106 782	0
Gevinst salg aksjer innenfor fritak	4 933 503	6 249 316
Gevinst salg finansielle instrumenter	344	237 507
Agio	32	118 770
Annen finansinntekt	0	20 101
Sum annen finansinntekt	5 040 662	6 625 693

Annen finanskostnad	2022	2021
Tap salg aksjer innenfor fritak	9 839 460	4 792 064
Verdijustering finansielle anleggsmidler	39 245 444	0



Tap salg finansielle instrumenter utenfor fritak	0	824 830
Disagio	57 009	0
Annen finanskostnad	69 936	206 447
Sum annen finanskostnad	49 211 849	5 823 340

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	5 000 000	45 030 000	-9 371 736	12 146 789	52 805 053
Årets resultat			-51 571 223		-51 571 223
Pr 31.12.2022	5 000 000	45 030 000	-60 942 959	12 146 789	1 233 831

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-4 048 930
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	-4 048 930

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-51 571 223	-13 701 932
Permanente forskjeller	44 352 308	8 542 563
Mottatt konsernbidrag	0	16 195 719
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-11 036 350
Skattepliktig inntekt	-7 218 915	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-4 048 930
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	4 048 930
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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 218 915	0	7 218 915
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	7 218 914	0	-7 218 914
Utsatt skattefordel / skatt (25 %)	0	0	0

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



Note 7 Konsernopplysninger

UFI Capital AS er datterselskap av UFI AS med forretningskontor i Oslo. Konsernregnskapet for UFO Holding AS kan mottas fra morselskapets kontor.

	2022	2021
Fordringer		
Fordring i konsernkontosystem	1 306 589	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	228 550	16 195 719
Sum	1 535 138	16 195 719
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	71 788 854	66 858 713
Annen gjeld i konsern	3 408 643	1 591 770
Sum	75 197 497	68 450 483

Note 8 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Omløpsmidler		
Markedsbaserte aksjer	54 240 622	50 887 250
Ikke-markedsbaserte aksjer	67 413 504	21 296 229
Sum markedsbaserte aksjer	121 654 125	72 183 479

Markedsbaserte aksjer er aksjer notert på regulert marked og blir vurdert til markedsverdi, jf. regnskapslovens § 5-8.

Etter reglene i regnskapsloven og børs- og verdipapirhandelsloven er aksjer omsatt på autorisert markeds plass som ikke er definert som regulert marked etter verdipapirhandelslovens § 2-7, klassifisert som ikke-markedsbaserte aksjer og vurdert etter laveste verdis prinsipp, jf. regnskapslovens § 5-2.

Investeringsaktiviteten i UFI Capital AS består av en blanding av ulike egenkapitalinstrumenter. Målet er å oppnå en best mulig risikjustert avkastning, det vil si best mulig avkastning på den kapitalen som bindes opp i investeringene. En posisjon i en aksje vil kunne bestå av både aksjer, terminer og opsjoner. Summen av disse danner totalposisjonen i hver enkelt underliggende aksje. Som et ledd i dette, vil UFI Capital AS noen ganger kunne være short i aksjer eller gjennom derivatposisjoner være long i aksjer.

Note 9 Bankinnskudd o.l.

	2022	2021
Marginsikkerhet (bundet)	4 552 766	0
Skattetrekkkonto (bundet)	43 774	40 594
Øvrige bankinnskudd	8 278 693	882 574
Sum	12 875 233	923 168



Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I UFI CAPITAL AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	5 000,0	5 000 000
Sum	1 000		5 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
UFI AS	950	95,0	95,0
KS Invest AS	50	5,0	5,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Note 11 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Andre fordringer	95 806	0
Sum andre kortsiktige fordringer	95 806	0

	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld	1 347 290	161 705
Handelskonti meglere	8 779 544	7 750 552
Sum annen kortsiktig gjeld	10 126 834	7 912 257

Note 12 Fortsatt drift

Det er under avleggelse av regnskapet ikke observert noen konkrete negative konsekvenser for virksomheten. Ingen av selskapets eiendeler eller forpliktelser er påvirket av hendelsen per 31.12.2022.