



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 502 261
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NCS INVEST AS
Forretningsadresse: Jekteviken 6A
5006 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tore Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad		26 038	
Annen driftskostnad		39 443	6 512
Sum kostnader	1	65 480	6 512
Driftsresultat		-65 480	-6 512
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	1
Annen finansinntekt		7 569	
Sum finansinntekter		7 572	1
Annen rentekostnad		1 087	
Annen finanskostnad		1 373	
Sum finanskostnader		2 460	
Netto finans		5 113	1
Ordinært resultat før skattekostnad		-60 368	-6 511
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-60 368	-6 511
Årsresultat		-60 368	-6 511
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-60 368	-6 511
Totalresultat		-60 368	-6 511
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-60 368	-6 511
Sum overføringer og disponeringer		-60 368	-6 511



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		2 221	
Sum finansielle anleggsmidler		2 221	
Sum anleggsmidler		2 221	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			20 000
Sum fordringer			20 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		497	2 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		497	2 153
Sum omløpsmidler		497	22 153
SUM EIENDELER		2 718	22 153
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	68 032	7 665
Sum opptjent egenkapital		-68 032	-7 665
Sum egenkapital	2	-43 602	16 765
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		43 005	
Sum annen langsiktig gjeld		43 005	
Sum langsiktig gjeld		43 005	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 094	
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		2 221	5 387
Sum kortsiktig gjeld		3 315	5 387
Sum gjeld		46 320	5 387
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 718	22 153



Ultima Revisjon

Medlem i DNR og RN
Oppdragsansvarlige partnere:
Anne-Kristin Heggøy
Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Christian Peschout Olsen
Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Per Ingvard Ohnstad
Autorisert regnskapsfører

Til generalforsamlingen i
NCS Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert NCS Invest AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 60 368.-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til NCS Invest AS per 31. desember 2020, og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret, som ble avsluttet per denne dato i samsvar med regnskapslovens regler og regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



NCS Invest AS - 2020

Medlem i DNR og RN
Oppdragsansvarlige partnere:
Anne-Kristin Heggøy
Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Christian Peschout Olsen
Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Per Ingvard Ohnstad
Autorisert regnskapsfører

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Askøy, 18.3.2021

Ultima Revisjon AS

Anne-Kristin Heggøy
Statsautorisert revisor



ÅRSREGNSKAP

2020

Ncs Invest AS

Organisasjonsnummer: 920 502 261



Resultatregnskap			
Ncs Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Varekostnad		26 038	0
Annen driftskostnad		39 443	6 512
Sum driftskostnader	1	65 480	6 512
Driftsresultat		-65 480	-6 512
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	1
Annen finansinntekt		7 569	0
Annen rentekostnad		1 087	0
Annen finanskostnad		1 373	0
Resultat av finansposter		5 113	1
Ordinært resultat før skattekostnad		-60 368	-6 511
Ordinært resultat		-60 368	-6 511
Årsresultat		-60 368	-6 511
Overføringer			
Overført til udekket tap		60 368	6 511
Sum overføringer		-60 368	-6 511



Balanse			
Ncs Invest AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		2 221	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 221</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 221</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	20 000
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>20 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		497	2 153
Sum omløpsmidler		<u>497</u>	<u>22 153</u>
Sum eiendeler		<u>2 718</u>	<u>22 153</u>
Ncs Invest AS			Side 3



Balanse			
Ncs Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-68 032	-7 665
Sum opptjent egenkapital		-68 032	-7 665
Sum egenkapital	2	-43 602	16 765
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		43 005	0
Sum annen langsiktig gjeld		43 005	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 094	0
Annen kortsiktig gjeld		2 221	5 387
Sum kortsiktig gjeld		3 315	5 387
Sum gjeld		46 320	5 387
Sum egenkapital og gjeld		2 718	22 153
16.03.2021 Styret i Ncs Invest AS			
_____ Tore Haugen styreleder	_____ Cato Ølfarnes styremedlem	_____ Jan Ivar Ågotnes Bastesen styremedlem	
Ncs Invest AS			Side 4



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

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.

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 et 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 ikke å være forbigående. 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 er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, 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 antatt økonomisk levetid.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter egenkapitalmetoden / balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er av forbigående karakter. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

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 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 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.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 0. Selskapet har ikke hatt ansatte

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 0.-. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 0, hvorav andre tjenester utgjør kr 0.-

Note 2 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2019	30 000	-5 570	0	24 430
Endring egenkapital; utbytte			0	0
Årets resultat			-60 368	-60 368
Egenkapital pr 31.12.2020	30 000	-5 570	-60 368	-35 938

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ncs Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	20 000	1,5	30 000
Sum	20 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bastesen Invest AS	10 000	50,0	50,0
Haugen Invest AS	8 000	40,0	40,0
Ølfarnes Holding AS	2 000	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	20 000	100,0	100,0



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
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	-60 368	-6 511
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-60 368	-6 511
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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-73 603	-13 235	60 368
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	73 603	13 235	-60 368
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Fortsatt drift

Selskapet er et holdingsselskap. Det er vært liten drift i selskapet i 2020
Selskapets gjeld er til datterselskap

Driften av Nes Invest AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.