



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 263 865  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS  
Forretningsadresse: Storgata 169  
3915 PORSGRUNN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Arve Haugseter  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 17.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		-74	-324
Sum kostnader		-74	-324
<b>Driftsresultat</b>		<b>74</b>	<b>324</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13	0
Sum finansinntekter		13	0
Annen rentekostnad		87	324
Sum finanskostnader		-87	-324
<b>Netto finans</b>		<b>-74</b>	<b>-324</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		0	0
Sum overføringer og disponeringer		0	0



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Sum fordringer	2	0	0
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 287	400
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 287	400
Sum omløpsmidler		34 287	400
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>34 287</b>	<b>400</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aksjekapital	3	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	6 467	6 467
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-6 467</b>	<b>-6 467</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>93 533</b>	<b>93 533</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Obligasjonslån	4, 5	303 000	303 000
Ansvarlig lånekapital	6	-1 262 467	-1 213 401
Øvrig langsiktig gjeld	4, 5	637 052	637 052
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>-322 415</b>	<b>-273 349</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>-322 415</b>	<b>-273 349</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		110 068	67 115
Annen kortsiktig gjeld		153 101	113 101
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>263 169</b>	<b>180 217</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>-59 246</b>	<b>-93 132</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>34 287</b>	<b>400</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 393141

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 263 865  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS  
Forretningsadresse: Storgata 169  
3915 PORSGRUNN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Arve Haugseter  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.05.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 04.05.2024

---

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: 992 263 865  
NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Sum inntekter		0	0
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		-74	-324
Sum kostnader		-74	-324
<b>Driftsresultat</b>		<b>74</b>	<b>324</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13	0
Sum finansinntekter		13	0
Annen rentekostnad		87	324
Sum finanskostnader		-87	-324
<b>Netto finans</b>		<b>-74</b>	<b>-324</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		0	0
Sum overføringer og disponeringer		0	0



Organisasjonsnr: 992 263 865  
NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Sum fordringer	2	0	0
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 287	400
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 287	400
Sum omløpsmidler		34 287	400
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>34 287</b>	<b>400</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	6 467	6 467
Sum opptjent egenkapital		-6 467	-6 467
Sum egenkapital		93 533	93 533



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Obligasjonslån	4, 5	303 000	303 000
Ansvarlig lånekapital	6	-1 262 467	-1 213 401
Øvrig langsiktig gjeld	4, 5	637 052	637 052
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>-322 415</b>	<b>-273 349</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>-322 415</b>	<b>-273 349</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		110 068	67 115
Annen kortsiktig gjeld		153 101	113 101
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>263 169</b>	<b>180 217</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>-59 246</b>	<b>-93 132</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>34 287</b>	<b>400</b>



Organisasjonsnr: 992 263 865  
NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatter beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

**Note**

1

**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**



## Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

### Fordringer

<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>

### Note

2

### Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS  
992 263 865

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad		74	324
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>74</b>	<b>324</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>74</b>	<b>324</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		13	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-87	-324
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-87</b>	<b>-324</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-74</b>	<b>-324</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		0	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS  
992 263 865

**Balanse**

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 287	400
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>34 287</b>	<b>400</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>34 287</b>	<b>400</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>34 287</b>	<b>400</b>



NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS  
992 263 865

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	-6 467	-6 467
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-6 467</b>	<b>-6 467</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>93 533</b>	<b>93 533</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Obligasjonslån	4, 5	303 000	303 000
Investormidler og prosjektinvesteringer	6	-1 262 467	-1 213 401
Øvrig langsiktig gjeld	4, 5	637 052	637 052
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>-322 415</b>	<b>-273 349</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		110 068	67 115
Annen kortsiktig gjeld		153 101	113 101
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>263 169</b>	<b>180 217</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>-59 246</b>	<b>-93 132</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>34 287</b>	<b>400</b>

Porsgrunn, 01.05.2024

Arve Haugseter  
styrets leder / daglig leder



NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS  
992 263 865

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatter beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

### Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

### Note 3 - Egenkapital

	Selskapskapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	-6 467	93 533
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>-6 467</b>	<b>93 533</b>

### Note 4 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2023	2022
Obligasjonslån	303 000	303 000
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld	637 052	637 052
Sum	940 052	940 052

Av langsiktig gjeld på kr 303 000 forfaller kr 303 000 om mindre enn 5 år.



**NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS**  
**992 263 865**

**Note 5 - Gjeld**

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS  
992 263 865

## Note 6 - Investormidler og prosjektinvesteringer

### Gjeld til stille interessenter og investeringer

Deltakere i de indre selskaper har betalt ansvarskapital. Tilbakebetalingen av ansvarskapital skjer i forbindelse med avviklingen av de indre selskapene.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Netto innbetalt kapital fra deltakere etter provisjoner, CMR	47 789 692	47 789 692
Redusert forpliktelse som følge av delvis realisasjon CM1 og CM2	-17 290 239	-17 290 239
Redusert forpliktelse som følge av deltakeres andel kostnader	-4 259 878	-4 210 812
Netto gjeld til stille interessenter	26 239 575	26 288 641
<b>Fordringer og investeringer i samme gruppe relatert til prosjekter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
NC Baltikum SRL, Romania Fordring	5 827 889	5 827 889
Cold Mountain SRL, Romania Fordring	723 483	723 483
Investert i Cold Mountain SRL	20 950 670	20 950 670
Samme gjeld til selskap i samme gruppe	27 502 042	27 502 042



**Årsoppgjør for**

**NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS**

992263865

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5

Penneo Dokumentnøkkel: UJ7G4-6N3LN-704WV-ES0AY-WX4AO-YHTEK



NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS  
992 263 865

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftskostnader</b>			
Annen driftskostnad		74	324
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>74</b>	<b>324</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>74</b>	<b>324</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		13	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-87	-324
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-87</b>	<b>-324</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-74</b>	<b>-324</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		0	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Penneo Dokumentnøkkel: UJ7G4-6N3LN-704WV-ES0AY-WX4AO-YHTEK



NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS  
992 263 865

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 287	400
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>34 287</b>	<b>400</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>34 287</b>	<b>400</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>34 287</b>	<b>400</b>

Penneo Dokumentnøkkel: UJ7G4-6N3LN-704WV-ES0AY-WX4AO-YHTEK



NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS  
992 263 865

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	-6 467	-6 467
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-6 467</b>	<b>-6 467</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>93 533</b>	<b>93 533</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Obligasjonslån	4, 5	303 000	303 000
Investormidler og prosjektinvesteringer	6	-1 262 467	-1 213 401
Øvrig langsiktig gjeld	4, 5	637 052	637 052
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>-322 415</b>	<b>-273 349</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		110 068	67 115
Annen kortsiktig gjeld		153 101	113 101
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>263 169</b>	<b>180 217</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>-59 246</b>	<b>-93 132</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>34 287</b>	<b>400</b>

Porsgrunn, 01.05.2024

Arve Haugseter  
styrets leder / daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: UJ7G4-6N3LN-704WPV-ES0AY-WX4AO-YHTEK



NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS  
992 263 865

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatter beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

#### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

#### Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

#### Note 3 - Egenkapital

	Selskapskapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	-6 467	93 533
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>-6 467</b>	<b>93 533</b>

#### Note 4 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2023	2022
Obligasjonslån	303 000	303 000
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld	637 052	637 052
Sum	940 052	940 052

Av langsiktig gjeld på kr 303 000 forfaller kr 303 000 om mindre enn 5 år.



NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS  
992 263 865

**Note 5 - Gjeld**

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS  
992 263 865

## Note 6 - Investormidler og prosjektinvesteringer

### Gjeld til stille interessenter og investeringer

Deltakere i de indre selskaper har betalt ansvarskapital. Tilbakebetalingen av ansvarskapital skjer i forbindelse med avviklingen av de indre selskapene.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Netto innbetalt kapital fra deltakere etter provisjoner, CMR	47 789 692	47 789 692
Redusert forpliktelse som følge av delvis realisasjon CM1 og CM2	-17 290 239	-17 290 239
Redusert forpliktelse som følge av deltakeres andel kostnader	-4 259 878	-4 210 812
Netto gjeld til stille interessenter	26 239 575	26 288 641
<b>Fordringer og investeringer i samme gruppe relatert til prosjekter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
NC Baltikum SRL, Romania Fordring	5 827 889	5 827 889
Cold Mountain SRL, Romania Fordring	723 483	723 483
Investert i Cold Mountain SRL	20 950 670	20 950 670
Samme gjeld til selskap i samme gruppe	27 502 042	27 502 042

Penneo Dokumentnøkkel: UJ7G4-6N3LN-704WV-ES0AY-WX4AO-YHTEK



## 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."

### Haugseter, Arve

Partner

Serienummer: no\_bankid:9578-5994-4-489383

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-05-01 12:29:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UJ7G4-6N3LN-704WV-ES0AY-WX4AO-YHTEK

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>