



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 496 350
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KATAPULT FUND MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Kongens gate 11
0153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: SHERPA ØKONOMI AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 22.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4	475 199	
Annen driftskostnad	4	1 533 462	645 649
Sum kostnader		2 008 661	645 649
Driftsresultat		-2 008 661	-645 649
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		57	33
Annen finansinntekt		11 823	118
Sum finansinntekter		11 880	151
Rentekostnad til foretak i samme konsern		81 031	
Annen finanskostnad		10 748	2 089
Sum finanskostnader		91 779	2 089
Netto finans		-79 900	-1 938
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 088 561	-647 587
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 088 561	-647 587
Årsresultat	2	-2 088 561	-647 587
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 088 561	-647 587
Totalresultat		-2 088 561	-647 587
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 088 561	-647 587
Sum overføringer og disponeringer		-2 088 561	-647 587



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	69 251	92 544
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		69 251	92 544
Sum omløpsmidler		69 251	92 544
SUM EIENDELER		69 251	92 544
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 736 148	647 587
Sum opptjent egenkapital		-2 736 148	-647 587
Sum egenkapital	2, 7, 8	-2 706 148	-617 587
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	6	2 527 065	506 844
Sum annen langsiktig gjeld		2 527 065	506 844
Sum langsiktig gjeld		2 527 065	506 844
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 932	203 287
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		169 499	
Annen kortsiktig gjeld		50 904	
Sum kortsiktig gjeld		248 335	203 287
Sum gjeld		2 775 399	710 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 251	92 544



Årsregnskap 2019

Katapult Fund Management AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920 496 350



RESULTATREGNSKAP

KATAPULT FUND MANAGEMENT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Lønnskostnad	4	475 199	0
Annen driftskostnad	4	1 533 462	645 649
Sum driftskostnader		2 008 661	645 649
Driftsresultat		-2 008 661	-645 649
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	33
Annen renteinntekt		57	0
Annen finansinntekt		11 823	118
Rentekostnad til foretak i samme konsern		81 031	0
Annen finanskostnad		10 748	2 089
Resultat av finansposter		-79 900	-1 938
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 088 561	-647 587
Ordinært resultat		-2 088 561	-647 587
Årsresultat	2	-2 088 561	-647 587
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	-647 587
Overført til udekket tap		2 088 561	0
Sum overføringer		-2 088 561	-647 587



BALANSE

KATAPULT FUND MANAGEMENT AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	69 251	92 544
Sum omløpsmidler		69 251	92 544
Sum eiendeler		69 251	92 544



BALANSE

KATAPULT FUND MANAGEMENT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-2 736 148	-647 587
Sum opptjent egenkapital		-2 736 148	-647 587
Sum egenkapital	2, 7, 8	-2 706 148	-617 587
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	6	2 527 065	506 844
Sum annen langsiktig gjeld		2 527 065	506 844
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		27 932	203 287
Skyldig offentlige avgifter		169 499	0
Annen kortsiktig gjeld		50 904	0
Sum kortsiktig gjeld		248 335	203 287
Sum gjeld		2 775 399	710 131
Sum egenkapital og gjeld		69 251	92 544

Styret i Katapult Fund Management AS

Anders Haakon Lier
styreleder

Tharald Nikolai Nustad
styremedlem

Kristoffer Røil
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KATAPULT FUND MANAGEMENT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
EXP GROUP AS	20 400	68,0	68,0
TJUVHOLMEN VENTURES AS	9 600	32,0	32,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	-647 587	-617 587
Pr 01.01.2019	30 000	-647 587	-617 587
Årets resultat		-2 088 561	-2 088 561
Pr 31.12.2019	30 000	-2 736 148	-2 706 148



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
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	-2 088 561	-647 587
Permanente forskjeller	5 634	11 250
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-2 082 927	-636 337
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:

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 719 264	-636 337	2 082 927
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 719 264	636 337	-2 082 927
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	419 322	0
Arbeidsgiveravgift	59 205	0
Andre ytelser	-3 328	0
Sum	475 199	0

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0,5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 14 443. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 28 011.

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2019	2018
Øvrig langsiktig gjeld til eiere	2 527 065	505 404
Sum annen langsiktig gjeld	2 527 065	505 404



Note 7 Hendelser etter balansedag

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 pandemien. Selskapets arbeider i en innledende fase med kapital innhenting for fondet. Selskapets aktivitet har blitt påvirket av pandemien ved at det ikke har vært mulig å gjennomføre arbeidet på normal måte, og en viss innledende investeringsvegring som følge av forstyrrelsene i det globale finansmarkedene forårsaket av Covid-19 pandemien. Men selskapet har likevel kunne arbeidet tilnærmet som normalt ved å i større grad tilpasse seg en digital hverdag. Videre så er det på tross av en innledende investeringsvegring i markedene ikke noen tegn på at selskapet vil bli langvarig påvirket av pandemien. Om noe så er bransjene selskapet sikter å investere i gjennom fondet med mer relevant enn tidligere, og således vil selskapet ha et økt driftsgrunnlag og forsterket forretningsplan på andre siden av pandemien. Styret vurderer derfor selskapets forretningsplan og økonomiske fremtidsutsikter som relativt lite påvirket av Covid-19 pandemien, og at selskapet har et godt grunnlag for fremtiden.

Note 8 Fortsatt drift

Styret i selskapet er kjent med at egenkapitalen er tapt og at styrets handleplikt har inntrådt. Styret er i gang med en plan for å vinne egenkapitalen tilbake. Selskapet har grunnet finansieringssituasjonen som kommer fra eierselskap ingen likviditetsutfordringer. Gjeldsfinansieringer fra konsernselskap stiller med lavere prioritet enn andre forpliktelser. Styret vurderer derfor at det er forsvar med videre drift på tross av tapt egenkapital.

EXP Group AS har gitt en tilbakeståelseserklæring for sitt aksjonærlån kr 2'312'231 per 31.12.19 til selskapet. Fordringen EXP Group AS har på Katapult Fund Management AS står tilbake for annen gjeld. Videre så vil eierne ved behov tilføre selskapet likviditet slik at selskapet vil evne å realisere fremlagte driftsplaner og gjøre opp løpende forpliktelser. Erklæringen er tidsbegrenset og gjelder til og med 31.12.20.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Katapult Fund Management AS

Filipstad Brygge 1, 0252 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

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Katapult Fund Management AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 088 561. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 med revisjonen 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. Betyggende 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for Katapult Fund Management AS



Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 29. oktober 2020
RSM Norge AS

Arnfinn Øsvik
Statsautorisert revisor