



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 591 893
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROKA2 KRAFT AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 17
0158 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rein Husebø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2022

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, 11.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	16 193	15 841
Sum kostnader		16 193	15 841
Driftsresultat		-16 193	-15 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			6
Sum finansinntekter			6
Netto finans			6
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 193	-15 835
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 193	-15 835
Årsresultat		-16 193	-15 835
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-16 193	-15 836
Sum overføringer og disponeringer		-16 193	-15 836



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	11 031	
Sum varige driftsmidler		11 031	
Sum anleggsmidler		11 031	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 364	15 307
Sum omløpsmidler		7 364	15 307
SUM EIENDELER		18 395	15 307
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	5	4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		34 430	34 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-35 316	-19 123
Sum opptjent egenkapital		-35 316	-19 123
Sum egenkapital		-886	15 307
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 281	
Sum kortsiktig gjeld		19 281	
Sum gjeld		19 281	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 395	15 307



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 725486

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 591 893
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROKA2 KRAFT AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 17
0158 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rein Husebø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2022

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, 28.07.2022



Organisasjonsnr: 923 591 893
KROKA2 KRAFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	16 193	15 841
Sum kostnader		16 193	15 841
Driftsresultat		-16 193	-15 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			6
Sum finansinntekter			6
Netto finans			6
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 193	-15 835
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 193	-15 835
Årsresultat		-16 193	-15 835
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-16 193	-15 836
Sum overføringer og disponeringer		-16 193	-15 836



Organisasjonsnr: 923 591 893
KROKA2 KRAFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	11 031	
Sum varige driftsmidler		11 031	
Sum anleggsmidler		11 031	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 364	15 307
Sum omløpsmidler		7 364	15 307
SUM EIENDELER		18 395	15 307
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	5	4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		34 430	34 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-35 316	-19 123
Sum opptjent egenkapital		-35 316	-19 123
Sum egenkapital		-886	15 307
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 281	
Sum kortsiktig gjeld		19 281	
Sum gjeld		19 281	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 395	15 307



Organisasjonsnr: 923 591 893
KROKA2 KRAFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	30.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Captiva Energi AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6000.00	8750.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4500.00	4375.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------------------------------	--------------	------------------



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dr Hanstengate 13, 3044 Drammen
Postboks 560, Brakerøya, 3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Captiva Spv 1903 AS (Kroka2 Kraft AS)

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Captiva Spv 1903 AS (Kroka2 Kraft AS) som består av balanse per 31. desember 2021, 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 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 konklusjon

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.



Building a better
working world

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 3. juni 2022
ERNST & YOUNG AS


Bjørn Baklid
statsautorisert revisor



Captiva Spv 1903 AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Captiva Spv 1903 AS

Resultatregnskap 05.09-31.12

	Note	2021	2020
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>16 193</u>	<u>15 841</u>
Driftsresultat		<u>-16 193</u>	<u>-15 841</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		<u>0</u>	<u>6</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-16 193</u>	<u>-15 835</u>
Årsresultat		<u>-16 193</u>	<u>-15 835</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-16 193</u>	<u>-15 836</u>



Captiva Spv 1903 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	<u>11 031</u>	<u>0</u>
Sum varige driftsmidler		<u>11 031</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 031</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>7 364</u>	<u>15 307</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 364</u>	<u>15 307</u>
Sum eiendeler		<u>18 395</u>	<u>15 307</u>



Captiva Spv 1903 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	5	4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		<u>34 430</u>	<u>34 430</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	<u>-35 316</u>	<u>-19 123</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-35 316</u>	<u>-19 123</u>
Sum egenkapital		<u>-886</u>	<u>15 307</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		<u>19 281</u>	<u>0</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>19 281</u>	<u>0</u>
Sum gjeld		<u>19 281</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 395</u>	<u>15 307</u>

31. desember 2021
Oslo, 10. februar 2021

Rein Husebø
Styreleder

Sveinung Rud
Styremedlem



Captiva Spv 1903 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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.



Captiva Spv 1903 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Revisjon	6 000	8 750
Andre tjenester	4 500	4 375

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Anlegg under utførelse	Sum
Tilgang kjøpte driftsmidler	11 031	11 031
Anskaffelseskost 31.12.	11 031	11 031
Balanseført pr. 31.12.	11 031	11 031

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-16 193	-15 836
Årets skattegrunnlag	-16 193	-15 836

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-40 886	-24 693
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-40 886	-24 693
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-40 886	-24 693
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.



Captiva Spv 1903 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	4 430	-19 122	15 308
Årsresultat	0	0	-16 193	-16 193
Egenkapital 31.12.	30 000	4 430	-35 315	-885

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet inngår i konsern og hvor morselskap vil sikre fortsatt drift.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kroka Invest AS	800	80 %	80 %
Captiva Energi AS	200	20 %	20 %