



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 039 957
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GMT CAPITAL AS
Forretningsadresse: Klingenberggata 5
0161 OSLO

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: Krister Hytten Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2021

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, 03.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 2, 3	64 065	64 988
Sum kostnader		64 065	64 988
Driftsresultat		-64 065	-64 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		175	675
Annen finansinntekt		9 080	90 423
Sum finansinntekter		9 255	91 098
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	72 000	
Annen rentekostnad			11
Sum finanskostnader		72 000	11
Netto finans		-62 745	91 087
Ordinært resultat før skattekostnad		-126 810	26 099
Skattekostnad på ordinært resultat	8, 9		-23
Ordinært resultat etter skattekostnad		-126 810	26 122
Årsresultat		-126 810	26 122
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-126 810	26 122
Sum overføringer og disponeringer		-126 810	26 122



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	93 600	165 600
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 439 940	1 239 940
Investeringer i aksjer og andeler		100	58 349
Sum finansielle anleggsmidler		2 533 640	1 463 890
Sum anleggsmidler		2 533 640	1 463 890
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		284 668	281 393
Sum fordringer		284 668	281 393
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	68 766	19 240
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 766	19 240
Sum omløpsmidler		353 434	300 633
SUM EIENDELER		2 887 074	1 764 522
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 342 204	1 469 014
Sum opptjent egenkapital		1 342 204	1 469 014
Sum egenkapital	7	1 446 204	1 573 014
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		930	1 568
Annen kortsiktig gjeld	10	1 439 940	189 940
Sum kortsiktig gjeld		1 440 870	191 508
Sum gjeld		1 440 870	191 508
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 887 074	1 764 522



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 524166

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 039 957
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GMT CAPITAL AS
Forretningsadresse: Klingenberggata 5
0161 OSLO

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: Krister Hytten Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 22.07.2021



Organisasjonsnr: 987 039 957
GMT CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 2, 3	64 065	64 988
Sum kostnader		64 065	64 988
Driftsresultat		-64 065	-64 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		175	675
Annen finansinntekt		9 080	90 423
Sum finansinntekter		9 255	91 098
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	72 000	
Annen rentekostnad			11
Sum finanskostnader		72 000	11
Netto finans		-62 745	91 087
Ordinært resultat før skattekostnad		-126 810	26 099
Skattekostnad på ordinært resultat	8, 9		-23
Ordinært resultat etter skattekostnad		-126 810	26 122
Årsresultat		-126 810	26 122
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-126 810	26 122
Sum overføringer og disponeringer		-126 810	26 122



Organisasjonsnr: 987 039 957
GMT CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	93 600	165 600
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 439 940	1 239 940
Investeringer i aksjer og andeler		100	58 349
Sum finansielle anleggsmidler		2 533 640	1 463 890
Sum anleggsmidler		2 533 640	1 463 890

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		284 668	281 393
Sum fordringer		284 668	281 393

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	68 766	19 240
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 766	19 240

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		353 434	300 633
SUM EIENDELER		2 887 074	1 764 522

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	1 342 204	1 469 014
Sum opptjent egenkapital		1 342 204	1 469 014

Sum egenkapital	7	1 446 204	1 573 014
------------------------	----------	------------------	------------------



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		930	1 568
Annen kortsiktig gjeld	10	1 439 940	189 940
Sum kortsiktig gjeld		1 440 870	191 508
Sum gjeld		1 440 870	191 508
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 887 074	1 764 522



Organisasjonsnr: 987 039 957
GMT CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
NORTH MURRAY AS (eid av styreleder Gert W. Munthe)	400.00	40.00%	Ordinære aksjer
NIMROD HOLDING AS (eid av styremedlem Tore Rynning-Nielsen)	300.00	30.00%	Ordinære aksjer
SPIRALEN HOLDING AS (eid av styremedlem Morten Blix)	300.00	30.00%	Ordinære aksjer

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

Note
1

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
1

Ytelser til andre ledende personer

**Note**

4

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25000.00	45000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25000.00	45000.00

Note**Antall årsverk i regnskapsåret****Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**

0.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note**Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap****Tilknyttet selskap/datterselskap**

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Herkules Capital AS	78.00%	78.00%	213119.00	-2869128.00
Herkules Capital I AS	60.00%	60.00%	35653.00	-984092.00
Herkules Capital IV AS	24.00%	24.00%	12408770.00	-6944946.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i GMT Capital AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert GMT Capital AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 126 810. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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.

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 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. 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.

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 regnskapet, 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnr: 1LKU-2H2L4-INTU1-EOT3I-TIFYV-US8DW



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
GMT Capital AS

utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 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, 22. mars 2021
Deloitte AS

Eivind Skaug
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 1LJKU-2H2L4-INTU1-EOT3I-TIFVY-US8DW



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."

Eivind Skaug

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1556321

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-03-30 06:04:17Z



Penneo Dokumentnøkkel: 1LKU-2H2L4-INTU1-EOT3I-TIFVU-US8DW

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/validate>



 Legally signed by
Sverre Morten Blix
22.03.2021

 Legally signed by
Gert Wilhelm Munthe
23.03.2021

 Legally signed by
Tore Rynning-Nielsen
23.03.2021

Årsregnskap for 2020

**GMT CAPITAL AS
0161 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2020
GMT CAPITAL AS

	Note	2020	2019
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	1, 2, 3	(64 065)	(64 988)
Sum driftskostnader		<u>(64 065)</u>	<u>(64 988)</u>
Driftsresultat		<u>(64 065)</u>	<u>(64 988)</u>
Annen renteinntekt		175	675
Annen finansinntekt		9 080	90 423
Sum finansinntekter		<u>9 255</u>	<u>91 098</u>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	(72 000)	0
Annen rentekostnad		0	(11)
Sum finanskostnader		<u>(72 000)</u>	<u>(11)</u>
Netto finans		<u>(62 745)</u>	<u>91 087</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(126 810)</u>	<u>26 099</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8, 9	0	23
Ordinært resultat		<u>(126 810)</u>	<u>26 122</u>
Årsresultat		<u>(126 810)</u>	<u>26 122</u>
Overføringer			
Annen egenkapital		(126 810)	26 122
Sum		<u>(126 810)</u>	<u>26 122</u>



Balanse pr. 31. desember 2020
GMT CAPITAL AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	93 600	165 600
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 439 940	1 239 940
Investeringer i aksjer og andeler		100	58 349
Sum finansielle anleggsmidler		2 533 640	1 463 890
Sum anleggsmidler		2 533 640	1 463 890
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		284 668	281 393
Sum fordringer		284 668	281 393
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	68 766	19 240
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 766	19 240
Sum omløpsmidler		353 434	300 633
Sum eiendeler		2 887 074	1 764 522



Balanse pr. 31. desember 2020
GMT CAPITAL AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 342 204	1 469 014
Sum opptjent egenkapital		1 342 204	1 469 014
Sum egenkapital	7	1 446 204	1 573 014
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		930	1 568
Annen kortsiktig gjeld	10	1 439 940	189 940
Sum kortsiktig gjeld		1 440 870	191 508
Sum gjeld		1 440 870	191 508
Sum egenkapital og gjeld		2 887 074	1 764 522

Oslo, 22.03.2021

Gert Wilhelm Munthe
Styrets leder

Tore Rynning-Nielsen
Styremedlem

Sverre Morten Blix
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2020 GMT CAPITAL AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer som har oppstått som følge av den løpende drift, og som ikke er knyttet til selskapets finansiering, er klassifisert som omløpsmidler. Øvrige fordringer som skal tilbakebetales innen et år klassifiseres som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld legges tilsvarende kriterier til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Aksjer i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskap vurderes etter kostmetoden i morselskapets selskapsregnskap. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Aksjer og andeler i deltakerlignede selskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene neskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

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 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 2019 til 2020.



Note 1 - Ansatte og ytelser til ledende personer

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt honorar til styremedlemmer.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 25 000. Beløpet er inkludert merverdiavgift. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 4 - Investering i datterselskap og tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Herkules Capital AS	Oslo	78%	213 119	(2 869 128)
Herkules Capital I AS	Oslo	60%	35 653	(984 092)
Herkules Capital IV AS	Oslo	24%	12 408 770	(6 944 946)

Investering i Herkules Capital I AS er nedskrevet til estimert virkelig verdi.

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 1 000 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000. Selskapet har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Selskapet har 3 aksjonærer:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
NORTH MURRAY AS (eid av styreleder Gert W. Munthe)	400	40%
NIMROD HOLDING AS (eid av styremedlem Tore Rynning-Nielsen)	300	30%
SPIRALEN HOLDING AS (eid av styremedlem Morten Blix)	300	30%
Totalt antall aksjer	1 000	100%

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	4 000	1 469 014	1 573 014
Årets resultat			(126 810)	(126 810)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	4 000	1 342 204	1 446 204

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(126 810)	26 099
+/- Permanente forskjeller	72 565	(81 382)
+/- Endringer i midlertidige forskjeller	54 245	55 282
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(23)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(23)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(55 282)	(109 528)	54 245
Netto forskjeller	(55 282)	(109 528)	54 245
Sum midlertidige forskjeller	(55 282)	(109 528)	54 245
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(12 162)	(24 096)	11 934

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 24 096.

Note 10 - Gjeld til aksjonærer

Aksjonærene har ytt lån til selskapet i 2020:

Aksjonærens navn	Beløp
NORTH MURRAY AS	500 000
NIMROD HOLDING AS	375 000
SPIRALEN HOLDING AS	375 000
Sum	1 250 000