



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 090 348
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRATSBERG KAPITAL AS
Forretningsadresse: Haldenveien 73
1367 SNARØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.11.2020 - 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: SOLHØI REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2022

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, 02.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt		178 620	
Sum inntekter		178 620	
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	98 200	
Annen driftskostnad		251 397	
Sum kostnader		349 597	
Driftsresultat		-170 977	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 078 757	
Annen finansinntekt		181 336	
Sum finansinntekter		2 260 093	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	10 244 700	
Annen finanskostnad		319 526	
Sum finanskostnader		10 564 226	
Netto finans		-8 304 133	
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 475 110	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 894 360	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 580 750	0
Årsresultat		-6 580 750	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 580 750	
Totalresultat		-6 580 750	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-6 580 750	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-6 580 750	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	24 360	
Sum immaterielle eiendeler		24 360	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	10 666 227	
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		10 666 227	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3		
Sum anleggsmidler		10 690 587	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	3	10 000 000	
Sum fordringer		10 000 000	
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	6	381 338 027	
Sum investeringer		381 338 027	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 118 315	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 118 315	
Sum omløpsmidler		395 456 342	0
SUM EIENDELER		406 146 929	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	
Annen innskutt egenkapital	5	8 124 430	
Sum innskutt egenkapital		8 154 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	6 580 750	
Sum opptjent egenkapital		-6 580 750	
Sum egenkapital		1 573 680	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Langsiktig konserngjeld	3	404 573 249	
Sum annen langsiktig gjeld		404 573 249	
Sum langsiktig gjeld		404 573 249	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3		
Betalbar skatt	4		
Sum gjeld		404 573 249	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		406 146 929	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 765858

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 090 348
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRATSBERG KAPITAL AS
Forretningsadresse: Haldenveien 73
1367 SNARØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.11.2020 - 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: SOLHØI REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 01.08.2022



Organisasjonsnr: 926 090 348
BRATSBERG KAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt		178 620	
Sum inntekter		178 620	
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	98 200	
Annen driftskostnad		251 397	
Sum kostnader		349 597	
Driftsresultat		-170 977	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 078 757	
Annen finansinntekt		181 336	
Sum finansinntekter		2 260 093	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	10 244 700	
Annen finanskostnad		319 526	
Sum finanskostnader		10 564 226	
Netto finans		-8 304 133	
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 475 110	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 894 360	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 580 750	0
Årsresultat		-6 580 750	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 580 750	
Totalresultat		-6 580 750	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-6 580 750	
Sum overføringer og disponeringer		-6 580 750	



Organisasjonsnr: 926 090 348
BRATSBERG KAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020			
BALANSE - EIENDELER						
Anleggsmidler						
Immaterielle eiendeler						
Utsatt skattefordel	4	24 360				
Sum immaterielle eiendeler		24 360				
Varige driftsmidler						
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				2	10 666 227	
Maskiner og anlegg				2		
Skip og flytende installasjoner				2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr				2		
Sum varige driftsmidler		10 666 227				
Finansielle anleggsmidler						
Lån til foretak i samme konsern				3		
Sum anleggsmidler		10 690 587	0			
Omløpsmidler						
Varer						
Fordringer						
Konsernfordringer				3	10 000 000	
Sum fordringer		10 000 000				
Investeringer						
Andre finansielle instrumenter				6	381 338 027	
Sum investeringer		381 338 027				
Bankinnskudd, kontanter og lignende						
Bankinnskudd, kontanter o. l.					4 118 315	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 118 315				
Sum omløpsmidler		395 456 342	0			
SUM EIENDELER		406 146 929	0			
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD						



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	
Annen innskutt egenkapital	5	8 124 430	
Sum innskutt egenkapital		8 154 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	6 580 750	
Sum opptjent egenkapital		-6 580 750	
Sum egenkapital		1 573 680	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3		
Langsiktig konserngjeld	3	404 573 249	
Sum annen langsiktig gjeld		404 573 249	
Sum langsiktig gjeld		404 573 249	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3		
Betalbar skatt	4		
Sum gjeld		404 573 249	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		406 146 929	0



Organisasjonsnr: 926 090 348
BRATSBERG KAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Bratsberg Kapital AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 926 090 348



Resultatregnskap

Bratsberg Kapital AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.11.2020 - 31.12.2021
Leieinntekt		178 620
Sum driftsinntekter		178 620
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	98 200
Annen driftskostnad		251 397
Sum driftskostnader		349 597
Driftsresultat		-170 977
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		2 078 757
Annen finansinntekt		181 336
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	10 244 700
Annen finanskostnad		319 526
Resultat av finansposter		-8 304 133
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 475 110
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 894 360
Ordinært resultat		-6 580 750
Årsresultat		-6 580 750
Overføringer		
Overført til udekket tap	5	6 580 750
Sum overføringer		-6 580 750



Balanse

Bratsberg Kapital AS

Eiendeler	Note	2021
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	4	24 360
Sum immaterielle eiendeler		24 360
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	10 666 227
Sum varige driftsmidler		10 666 227
Finansielle anleggsmidler		
Sum anleggsmidler		10 690 587
Omløpsmidler		
Fordringer		
Konsernfordringer	3	10 000 000
Sum fordringer		10 000 000
Investeringer		
Andre finansielle instrumenter	6	381 338 027
Sum investeringer		381 338 027
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 118 315
Sum omløpsmidler		395 456 342
Sum eiendeler		406 146 929



Balanse

Bratsberg Kapital AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	5	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	8 124 430
Sum innskutt egenkapital		8 154 430
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	5	-6 580 750
Sum opptjent egenkapital		-6 580 750
Sum egenkapital		1 573 680
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	3	404 573 249
Sum annen langsiktig gjeld		404 573 249
Kortsiktig gjeld		
Sum gjeld		404 573 249
Sum egenkapital og gjeld		406 146 929

Knut Bratsberg, _____
Styret i Bratsberg Kapital AS

Knut Bratsberg
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

Selskapet ble stiftet 01.11.2020 og resultatregnskapet viser transaksjoner for perioden 01.11.2020 til 31.12.2021

Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	10 764 427	10 764 427
= Anskaffelseskost 31.12.21	10 764 427	10 764 427
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	98 200	98 200
= Bokført verdi 31.12.21	10 666 227	10 666 227
Årets ordinære avskrivninger	98 200	98 200
Økonomisk levetid	100 år	



Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021
Fordringer	
Andre kortsiktige fordringer konsern	10 000 000
Sum	10 000 000
Gjeld	
Lån fra foretak i samme konsern	404 573 249
Sum	404 573 249

Nærstående transaksjoner 2021:

Rentekostnad til foretak i samme konsern er kr 10.244.700,-.

Note 4 Skatt

	2021
Årets skattekostnad	
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 894 360
Skattekostnad ordinært resultat	-1 894 360
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	-8 475 110
Permanente forskjeller	-130 047
Endring i midlertidige forskjeller	98 200
Mottatt konsernbidrag	8 500 000
Skattepliktig inntekt	-6 957
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	-1 870 000
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 870 000
Sum betalbar skatt i balansen	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

	2021
Varige driftsmidler	-98 200
Sum	-98 200
Akkumulert fremførbart underskudd	-12 527
Grunnlag for utsatt skattefordel	-110 727
Utsatt skattefordel (22 %)	-24 360



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Stiftelse 01.11.2020	30 000	0	-5 570	0	24 430
Årets resultat (01.11.20 - 31.12.2021)				-6 580 750	-6 580 750
Konsernbidrag mottatt			8 130 000		8 130 000
Pr 31.12.2021	30 000	0	8 124 430	-6 580 750	1 573 680



Note 6 Verdipapirer

Verdipapir	Anskaffelseskost	Bokført verdi
DNB Teknologi	10 938 146	10 938 146
Nordea Private Banking Norsk Aksje	17 852 581	17 852 581
Nordea Allokeringfond	28 353 343	28 353 343
Nordea Discretionary Global Equity	98 315 521	98 315 521
Nordea Emergin Marked Bond HBC-NOK	18 943 970	18 943 970
Nordea European Corporate Bond Fund	18 757 200	18 757 200
Nordea FRN Kreditt	51 143 942	51 143 942
Nordea Global High Yield Bond Fund	18 933 615	18 933 615
Nordea Private Banking FRN Fund B	40 998 567	40 998 567
Nordea Private Banking Obligasjon	56 829 817	56 829 817
Nordea Stabile Aksjer Global	9 737 529	9 737 529
Nordea Plan Offensiv	10 533 796	10 533 796
Sum	381 338 027	381 338 027



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Bratsberg Kapital AS

Ruseløkkveien 30, 0251 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

Konklusjon

Vi har revidert Bratsberg Kapital AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 580 750. Årsregnskapet 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 årsregnskapet 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 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

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 2021 for Bratsberg Kapital AS



inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 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>

Oslo, 10. juli 2022
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor