



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 158 936  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NOR SECURITIES AS  
Forretningsadresse: c/o NOR Capital Holding AS  
Søster Mathildes gate 33  
1473 LØRENSKOG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Vidar S. Osen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.11.2022

### 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, 25.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		5 874	
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 874</b>	
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	5	13 577	39 652
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 577</b>	<b>39 652</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7 703</b>	<b>-39 652</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		269 500	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>269 500</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>269 500</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>261 797</b>	<b>-39 652</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			-17 938
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>261 797</b>	<b>-21 714</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>261 797</b>	<b>-21 714</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		256 113	
Udekket tap		63 711	-21 714
Annen egenkapital		-58 028	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>261 797</b>	<b>-21 714</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		0	
Investering i annet foretak i samme konsern	9, 10	6 000	6 000
Investeringer i aksjer og andeler		1 929 615	2 920 115
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 935 615</b>	<b>2 926 115</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 935 615</b>	<b>2 926 115</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		81 536	81 536
Konsernfordringer	10	17 000	
<b>Sum fordringer</b>		<b>98 536</b>	<b>81 536</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		552 297	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>552 297</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>650 833</b>	<b>81 536</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 586 448</b>	<b>3 007 651</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	58 028	58 028
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>88 028</b>	<b>88 028</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-58 028	
Udekket tap	8		63 711
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-58 028</b>	<b>-63 711</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>30 000</b>	<b>24 317</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kortsiktig konserngjeld	10	2 556 447	2 983 334
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 556 447</b>	<b>2 983 334</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 556 447</b>	<b>2 983 334</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 586 448</b>	<b>3 007 651</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 947588

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 158 936  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NOR SECURITIES AS  
Forretningsadresse: c/o NOR Capital Holding AS  
Søster Mathildes gate 33  
1473 LØRENSKOG

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Mørselskap 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: Vidar S. Osen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.11.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: 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, 22.12.2022



Organisasjonsnr: 918 158 936  
NOR SECURITIES AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		5 874	
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 874</b>	
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	5	13 577	39 652
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 577</b>	<b>39 652</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7 703</b>	<b>-39 652</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		269 500	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>269 500</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>269 500</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat			-17 938
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>261 797</b>	<b>-21 714</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>261 797</b>	<b>-21 714</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		256 113	
Udekket tap		63 711	-21 714
Annen egenkapital		-58 028	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>261 797</b>	<b>-21 714</b>



Organisasjonsnr: 918 158 936  
NOR SECURITIES AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		0	
Investering i annet foretak i samme konsern	9, 10	6 000	6 000
Investeringer i aksjer og andeler		1 929 615	2 920 115
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 935 615</b>	<b>2 926 115</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 935 615</b>	<b>2 926 115</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre fordringer		81 536	81 536
Konsernfordringer	10	17 000	
<b>Sum fordringer</b>		<b>98 536</b>	<b>81 536</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		552 297	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>552 297</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>650 833</b>	<b>81 536</b>

**SUM EIENDELER 2 586 448 3 007 651**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	58 028	58 028
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>88 028</b>	<b>88 028</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		-58 028	
Udekket tap	8		63 711
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-58 028</b>	<b>-63 711</b>



Sum egenkapital	8	30 000	24 317
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	10	2 556 447	2 983 334
Sum kortsiktig gjeld		2 556 447	2 983 334
Sum gjeld		2 556 447	2 983 334
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 586 448	3 007 651



Organisasjonsnr: 918 158 936  
NOR SECURITIES 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 2020 til 2021.

**Note**

4

**Antall årsverk i regnskapsåret**

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

**Note**

10

**Konsern, tilknyttet selskap m.v.****Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden****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>
---	--------------	------------------

**Kortsiktig gjeld**

<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**

3

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021 NOR SECURITIES AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 2020 til 2021.



## Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

## Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

## Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	261 797	(39 652)
Konsernbidrag		81 536
+/- Permanente forskjeller	(269 500)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(41 884)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(7 703)</b>	<b>0</b>
+/- Skatt på konsernbidrag		(17 938)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>(17 938)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(7 704)	7 703
Netto forskjeller	0	(7 704)	7 703
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	7 704	(7 703)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 695

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	58 028		(63 711)	24 317
Årets resultat			198 085	63 711	261 797
Konsernbidrag			(256 113)		(256 113)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>58 028</b>	<b>(58 028)</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>



**Note 9 - Investering i annet foretak i samme konsern**

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2021"	Selskapets resultat for 2021
Volt Trading AS	Asker	100%	194 083 -	211 231

---

**Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.**

Konsernfordring	2021	2020
Volt Trading AS	17 000	0
Konserngjeld NOR Capital Holding AS	2 300 334	2 983 334