



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	947 573 624
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DACAPO FILM AS
Forretningsadresse:	Hoffsveien 65A 0377 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Jon Edward Riekeles
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	07.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 16.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		13 400	12 725
Sum kostnader		13 400	12 725
Driftsresultat		-13 400	-12 725
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		93	61
Sum finansinntekter		93	61
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 476 827	366 804
Sum finanskostnader		1 476 827	366 804
Netto finans		-1 476 734	-366 743
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 490 134	-379 468
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	-1 490 134	-379 468
Årsresultat		-1 490 134	-379 468
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 490 134	-379 468
Totalresultat		-1 490 134	-379 468
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-1 490 134	-379 468
Sum overføringer og disponeringer		-1 490 134	-379 468



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	2 694 941	4 171 768
Lån til foretak i samme konsern	6	626	626
Sum finansielle anleggsmidler		2 695 567	4 172 394
Sum anleggsmidler		2 695 567	4 172 394
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	6	835 954	2 035 954
Sum fordringer		835 954	2 035 954
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		199 657	12 964
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		199 657	12 964
Sum omløpsmidler		1 035 611	2 048 918
SUM EIENDELER		3 731 178	6 221 312
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	23 000 000	23 000 000
Sum innskutt egenkapital		23 000 000	23 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	19 379 822	17 889 688



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		-19 379 822	-17 889 688
Sum egenkapital		3 620 178	5 110 312
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital			1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld			1 000 000
Sum langsiktig gjeld		0	1 000 000
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	6	21 000	21 000
Annen kortsiktig gjeld	7	90 000	90 000
Sum kortsiktig gjeld		111 000	111 000
Sum gjeld		111 000	1 111 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 731 178	6 221 312



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 499098

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 573 624
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DACAPO FILM AS
Forretningsadresse: Hoffsvveien 65A
0377 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jon Edward Riekeles
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 19.06.2024



Organisasjonsnr: 947 573 624
DACAPO FILM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad		13 400	12 725
Sum kostnader		13 400	12 725
Driftsresultat		-13 400	-12 725
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		93	61
Sum finansinntekter		93	61
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		1 476 827	366 804
Sum finanskostnader		1 476 827	366 804
Netto finans		-1 476 734	-366 743
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 490 134	-379 468
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	-1 490 134	-379 468
Årsresultat		-1 490 134	-379 468
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 490 134	-379 468
Totalresultat		-1 490 134	-379 468
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-1 490 134	-379 468
Sum overføringer og disponeringer		-1 490 134	-379 468



Ansvarlig lånekapital			1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld			1 000 000
Sum langsiktig gjeld		0	1 000 000
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	6	21 000	21 000
Annen kortsiktig gjeld	7	90 000	90 000
Sum kortsiktig gjeld		111 000	111 000
Sum gjeld		111 000	1 111 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 731 178	6 221 312



Organisasjonsnr: 947 573 624
DACAPO FILM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Moore AS
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 823 389 272 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i
Dacapo Film AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dacapo Film AS som viser et underskudd på kr 1 490 134. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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, hverken 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.



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 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 regnskaps-estimatene 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 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 7. juni 2024

MOORE AS


Bjørn M. Nausthøffer
Statsautorisert revisor



Dacapo Film AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		13 400	12 725
Sum driftskostnader		<u>13 400</u>	<u>12 725</u>
Driftsresultat		<u>(13 400)</u>	<u>(12 725)</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		93	61
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		<u>(1 476 827)</u>	<u>(366 804)</u>
Resultat av finansposter		<u>(1 476 734)</u>	<u>(366 743)</u>
Resultat før skattekostnad		<u>(1 490 134)</u>	<u>(379 468)</u>
Resultat	3	<u>(1 490 134)</u>	<u>(379 468)</u>
Årsresultat		<u>(1 490 134)</u>	<u>(379 468)</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	4	1 490 134	379 468
Sum overføringer		<u>(1 490 134)</u>	<u>(379 468)</u>



Dacapo Film AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	2 694 941	4 171 768
Fordringer på konsernselskap	6	626	626
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 695 567</u>	<u>4 172 394</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 695 567</u>	<u>4 172 394</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	6	835 954	2 035 954
Sum fordringer		<u>835 954</u>	<u>2 035 954</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>199 657</u>	<u>12 964</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 035 611</u>	<u>2 048 918</u>
Sum eiendeler		<u>3 731 178</u>	<u>6 221 312</u>



Dacapo Film AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	23 000 000	23 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>23 000 000</u>	<u>23 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(19 379 822)	(17 889 688)
Sum opptjent egenkapital		<u>(19 379 822)</u>	<u>(17 889 688)</u>
Sum egenkapital		<u>3 620 178</u>	<u>5 110 312</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital		0	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>1 000 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	6	21 000	21 000
Annen kortsiktig gjeld	7	90 000	90 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>111 000</u>	<u>111 000</u>
Sum gjeld		<u>111 000</u>	<u>1 111 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 731 178</u>	<u>6 221 312</u>

Oslo, 07.06.2024
Styret i Dacapo Film AS

Jon Edward Riekeles
styreleder/daglig leder



Dacapo Film AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriusippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

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



Dacapo Film AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper - fortsetter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mm

Selskapet har ikke hatt ansatte hverken i 2022 eller 2023. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styre eller daglig leder.

**Dacapo Film AS****Noter****Note 3 Skatt**

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 490 134	-379 468
Permanente forskjeller	1 476 827	366 804
Skattepliktig inntekt	-13 307	-12 664
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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-422 788	-409 481	13 307
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	422 788	409 481	-13 307
Utsatt skattefordel (22 %)	-93 013	-90 086	2 928

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



Dacapo Film AS

Noter

Note 4 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Balanse 01.01	23 000 000	-17 889 688	5 110 312
Årets resultat	0	-1 490 134	-1 490 134
Balanse 31.12	23 000 000	-19 379 822	3 620 178

Selskapets aksjekapital består av 230 000 aksjer pålydende kr 100. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
R-Ships AS	230 000	
Sum	230 000	

Note 5 Aksjer i datterselskap

Aksjer eid direkte av mor	Eierandel Stemmeandel	Forretnings- kontor	Årsresultat 2023	Egenkapital 31.12.2023	Bokført verdi
Tråkka 8 AS	100 %	Oslo	-1 476 827	2 694 941	2 694 941
Totalt					2 694 941

Aksjer / andeler indirekte eid av morselskapet:

Navn	Eierandel	Total aksjekapital
Tor Drilling (UK) Ltd	100 %	GBP 50 000
Setred AB	81,28 %	SEK 2 591 816
Setred Medical Technology AS	89,61 %	NOK 2 262 500

I tråd med regnskapslovens § 3-2, 4. ledd er det, da selskapene er små, ikke utarbeidet konsernregnskap.

Note 6 Konsernmellomværender

	2023	2022
Langsiktige fordringer		
Riekeles Finans AS	626	626
Sum	626	626
Kortsiktige fordringer		
R-Ships AS	827 992	2 027 992
Riekeles Finans AS	7 962	7 962
Sum	835 954	2 035 954
Kortsiktig gjeld		
Tråkka 8 AS	21 000	21 000
Sum	21 000	21 000
Dacapo Film AS		Side 7



Dacapo Film AS

Noter

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld utgjør kr 90 000 gjeld til aksjonær i morselskapet, Jon Edw. Riekeles.