



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 263 865
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS
Forretningsadresse: Storgata 169
3915 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Arve Haugseter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2021

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, 29.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	4	-53 988
Sum kostnader		4	-53 988
Driftsresultat		-4	53 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	13
Sum finansinntekter		4	13
Annen rentekostnad			54 000
Sum finanskostnader			54 000
Netto finans		4	-53 987
Ordinært resultat før skattekostnad		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		0	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	0
Sum overføringer og disponeringer		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 223	5 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 223	5 654
Sum omløpsmidler		3 223	5 654
SUM EIENDELER		3 223	5 654
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	5, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	6 468	6 468
Sum opptjent egenkapital		-6 468	-6 468
Sum egenkapital	9	93 532	93 532
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	10	303 000	303 000
Ansvarlig lånekapital	11	-1 139 644	-1 102 274



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Øvrig langsiktig gjeld		637 052	637 052
Sum annen langsiktig gjeld		-199 592	-162 222
Sum langsiktig gjeld		-199 592	-162 222
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 111	74 345
Annen kortsiktig gjeld		41 172	
Sum kortsiktig gjeld		109 283	74 345
Sum gjeld		-90 309	-87 877
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 223	5 654



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 127585

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 263 865
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS
Forretningsadresse: Storgata 169
3915 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Arve Haugseter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 27.02.2021

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 992 263 865
NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	4	-53 988
Sum kostnader		4	-53 988
Driftøresultat			
		-4	53 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	13
Sum finansinntekter		4	13
Annen rentekostnad			54 000
Sum finanskostnader			54 000
Netto finans		4	-53 987
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		0	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	0
Sum overføringer og disponeringer		0	0



Organisasjonsnr: 992 263 865
NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpemidler
Varer

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 223	5 654
--	---	-------	-------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 223	5 654
--	--	-------	-------

Sum omløpemidler		3 223	5 654
------------------	--	-------	-------

SUM EIENDELER		3 223	5 654
----------------------	--	--------------	--------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	5, 9	100 000	100 000
--	------	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
--------------------------	--	---------	---------

Opptjent egenkapital

Udekket tap	9	6 468	6 468
-------------	---	-------	-------

Sum opptjent egenkapital		-6 468	-6 468
--------------------------	--	--------	--------

Sum egenkapital	9	93 532	93 532
-----------------	---	--------	--------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Obligasjonslån	10	303 000	303 000
----------------	----	---------	---------

Ansvarlig lånekapital	11	-1 139 644	-1 102 274
-----------------------	----	------------	------------

Øvrig langsiktig gjeld		637 052	637 052
------------------------	--	---------	---------

Sum annen langsiktig gjeld		-199 592	-162 222
----------------------------	--	----------	----------

Sum langsiktig gjeld		-199 592	-162 222
----------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		68 111	74 345
-----------------	--	--------	--------

Annen kortsiktig gjeld		41 172	
------------------------	--	--------	--



Sum korttøiktig gjeld	109 283	74 345
Sum gjeld	-90 309	-87 877
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 223	5 654



Organisasjonnr: 992 263 865
NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
5

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 Capital Holding AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

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

Note
2

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
2

Ytelser til andre ledende personer

Note
4

Ytelser til revisjon

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

1

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



Årsregnskap for 2020

**NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS
3915 PORSGRUNN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
JDK Regnskap AS
Storgt. 169
3915 PORSGRUNN
Org.nr. 892263922

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020
NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

	Note	2020	2019
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	4	(4)	53 988
Sum driftskostnader		<u>(4)</u>	<u>53 988</u>
Driftsresultat		<u>(4)</u>	<u>53 988</u>
Annen renteinntekt		4	13
Sum finansinntekter		<u>4</u>	<u>13</u>
Annen rentekostnad		0	(54 000)
Sum finanskostnader		<u>0</u>	<u>(54 000)</u>
Netto finans		<u>4</u>	<u>(53 987)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>0</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Overføringer			



Balanse pr. 31. desember 2020
NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 223	5 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 223	5 654
Sum omløpsmidler		3 223	5 654
Sum eiendeler		3 223	5 654



Balanse pr. 31. desember 2020
NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	5, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(6 468)	(6 468)
Sum opptjent egenkapital		(6 468)	(6 468)
Sum egenkapital	9	93 532	93 532
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	10	303 000	303 000
Investormidler og prosjektinvesteringer	11	(1 139 644)	(1 102 274)
Øvrig langsiktig gjeld		637 052	637 052
Sum annen langsiktig gjeld		(199 592)	(162 222)
Sum langsiktig gjeld		(199 592)	(162 222)
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 111	74 345
Annen kortsiktig gjeld		41 172	0
Sum kortsiktig gjeld		109 283	74 345
Sum gjeld		(90 309)	(87 877)
Sum egenkapital og gjeld		3 223	5 654

PORSGRUNN
24.02.2021

Arve Haugseter
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020

NORTH CAPITAL FEEDER CMR 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 2019 til 2020.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

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



Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
North Capital Holding AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	0	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	0	
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(31 012)	(31 011)	0
Netto forskjeller	(31 012)	(31 011)	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	31 012	31 011	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 6 822

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	(6 468)	93 532
Årets resultat		0	0
Egenkapital 31.12.2020	100 000	(6 468)	93 532

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån	303 000	303 000
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	303 000	303 000

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 303 000 forfaller kr 303 000 om mindre enn 5 år.

Note 11 - Investormidler og prosjektinvesteringer

Gjeld til stille interesenter og investeringer

Deltakere i de indre selskaper har betalt ansvarskapital. Tilbakebetalingen av ansvarskapital skjer i forbindelse med avviklingen av de indre selskapene.

			2020	2019
Netto innbetalt kapital fra deltakere etter provisjoner, CMR			47 789 692	47 789 692
Redusert forpliktelse som følge av delvis realisasjon CM1 og CM2			-17 290 239	-17 290 239
Redusert forpliktelse som følge av deltakeres andel kostnader			-4 137 056	-4 099 686
Netto gjeld til stille interesenter			26 362 397	26 465 818
Fordringer og investeringer i samme gruppe relatert til prosjekter			2020	2019
NC Baltikum SRL	Romania	Fordring	5 827 889	5 827 889
Cold Mountain SRL	Romania	Fordring	723 483	723 483
Investert i Cold Mountain SRL	Romania	Fordring	20 950 670	20 950 670
Samme gjeld til selskap i samme gruppe			27 502 042	27 502 042



Årsberetning 2020 NORTH CAPITAL FEEDER CMR AS

Virksomhetens art og hvor den drives

North Capital Feeder CMR AS er et selskap med formål om forvaltning, og utvikling av prosjekt Cold Mountain Resort i Romania, samt all forbunden virksomhet. Selskapets hovedkontor er i Porsgrunn.

Stilling og resultat

Selskapet har ikke hatt omsetning i 2019. Årsresultatet ble negativt med kr 0. Selskapet har en egenkapital på kr 93 532, som styret anser som tilfredstillende. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetning for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2019.

Likestilling

Bedriften har ingen ansatte. Styret består av 1 person. 1 mann. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.

PORSGRUNN
24.02.2021

Arve Haugseter
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020

NORTH CAPITAL FEEDER CMR 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

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



Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
North Capital Holding AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 6 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	0	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	0	
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(31 012)	(31 011)	0
Netto forskjeller	(31 012)	(31 011)	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	31 012	31 011	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 6 822

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	(6 468)	93 532
Årets resultat		0	0
Egenkapital 31.12.2020	100 000	(6 468)	93 532

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån	303 000	303 000
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	303 000	303 000

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 303 000 forfaller kr 303 000 om mindre enn 5 år.

Note 11 - Investormidler og prosjektinvesteringer

Gjeld til stille interesenter og investeringer

Deltakere i de indre selskaper har betalt ansvarskapital. Tilbakebetalingen av ansvarskapital skjer i forbindelse med avviklingen av de indre selskapene.

			2020	2019
Netto innbetalt kapital fra deltakere etter provisjoner, CMR			47 789 692	47 789 692
Redusert forpliktelse som følge av delvis realisasjon CM1 og CM2			-17 290 239	-17 290 239
Redusert forpliktelse som følge av deltakeres andel kostnader			-4 137 056	-4 099 686
Netto gjeld til stille interesenter			26 362 397	26 465 818
Fordringer og investeringer i samme gruppe relatert til prosjekter			2020	2019
NC Baltikum SRL	Romania	Fordring	5 827 889	5 827 889
Cold Mountain SRL	Romania	Fordring	723 483	723 483
Investert i Cold Mountain SRL	Romania	Fordring	20 950 670	20 950 670
Samme gjeld til selskap i samme gruppe			27 502 042	27 502 042