



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - 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:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Vidar Osen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 25.11.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			5 874
Sum inntekter			5 874
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	33 160	13 577
Sum kostnader		33 160	13 577
Driftsresultat		-33 160	-7 703
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			269 500
Sum finansinntekter			269 500
Nedskrivning av finansielle eiendeler		652 036	
Annen rentekostnad		517	
Sum finanskostnader		652 553	
Netto finans		-652 553	269 500
Ordinært resultat før skattekostnad		-685 712	261 797
Skattekostnad		-9 104	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-676 609	261 797
Årsresultat		-676 608	261 797
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			256 113
Udekket tap		-676 608	63 711
Annen egenkapital			-58 028
Sum overføringer og disponeringer		-676 608	261 797



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	2, 3		6 000
Investeringer i tilknyttet selskap		12 970	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		100 000	
Investeringer i aksjer og andeler		1 529 615	1 929 615
Sum finansielle anleggsmidler		1 642 585	1 935 615
Sum anleggsmidler		1 642 585	1 935 615
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			81 536
Konsernfordringer	3	685 712	17 000
Sum fordringer		685 712	98 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 002	552 297
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 002	552 297
Sum omløpsmidler		688 715	650 833
SUM EIENDELER		2 331 300	2 586 448
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	734 636	58 028



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		764 636	88 028
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	734 636	58 028
Sum opptjent egenkapital		-734 636	-58 028
Sum egenkapital	4	30 000	30 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 352	
Kortsiktig konserngjeld	3	2 271 947	2 556 447
Sum kortsiktig gjeld		2 301 299	2 556 447
Sum gjeld		2 301 299	2 556 447
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 331 300	2 586 448



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 635318

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: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Vidar Osen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 22.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 918 158 936
NOR SECURITIES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			5 874
Sum inntekter			5 874
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	33 160	13 577
Sum kostnader		33 160	13 577
Driftsresultat		-33 160	-7 703
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			269 500
Sum finansinntekter			269 500
Nedskrivning av			
finansielle eiendeler		652 036	
Annen rentekostnad		517	
Sum finanskostnader		652 553	
Netto finans		-652 553	269 500
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-685 712	261 797
		-9 104	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-676 609	261 797
Årsresultat		-676 608	261 797
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			256 113
Udekket tap		-676 608	63 711
Annen egenkapital			-58 028
Sum overføringer og disponeringer		-676 608	261 797



Organisasjonsnr: 918 158 936
NOR SECURITIES AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	2, 3		6 000
Investeringer i tilknyttet selskap		12 970	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		100 000	
Investeringer i aksjer og andeler		1 529 615	1 929 615
Sum finansielle anleggsmidler		1 642 585	1 935 615
Sum anleggsmidler		1 642 585	1 935 615

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer			81 536
Konsernfordringer	3	685 712	17 000
Sum fordringer		685 712	98 536

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 002	552 297
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 002	552 297

Sum omløpsmidler		688 715	650 833
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		2 331 300	2 586 448
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	734 636	58 028
Sum innskutt egenkapital		764 636	88 028



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	734 636	58 028
Sum opptjent egenkapital		-734 636	-58 028
Sum egenkapital	4	30 000	30 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 352	
Kortsiktig konserngjeld	3	2 271 947	2 556 447
Sum kortsiktig gjeld		2 301 299	2 556 447
Sum gjeld		2 301 299	2 556 447
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 331 300	2 586 448



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 2021 til 2022.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

3

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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

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.



Note

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.



Årsregnskap for 2022

**NOR SECURITIES AS
1473 LØRENSKOG**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022 NOR SECURITIES AS

	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		0	5 874
Sum driftsinntekter		0	5 874
Annen driftskostnad	1	(33 160)	(13 577)
Sum driftskostnader		(33 160)	(13 577)
Driftsresultat		(33 160)	(7 703)
Annen finansinntekt		0	269 500
Sum finansinntekter		0	269 500
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(652 036)	0
Annen rentekostnad		(517)	0
Sum finanskostnader		(652 553)	0
Netto finans		(652 553)	269 500
Resultat før skattekostnad		(685 712)	261 797
Skattekostnad		9 104	0
Årsresultat		(676 608)	261 797
Overføringer			
Konsemsbidrag		0	256 113
Udekket tap		(676 608)	63 711
Annen egenkapital		0	(58 028)
Sum		(676 608)	261 797



Balanse pr. 31. desember 2022 NOR SECURITIES AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	2, 3	0	6 000
Investeringer i tilknyttet selskap		12 970	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		100 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		1 529 615	1 929 615
Sum finansielle anleggsmidler		1 642 585	1 935 615
Sum anleggsmidler		1 642 585	1 935 615
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		0	81 536
Konsernfordringer	3	685 712	17 000
Sum fordringer		685 712	98 536
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 002	552 297
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 002	552 297
Sum omløpsmidler		688 715	650 833
Sum eiendeler		2 331 300	2 586 448



BankID Signing
Vidar Sung Osen
2023-07-19

Balanse pr. 31. desember 2022 NOR SECURITIES AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	734 636	58 028
Sum innskutt egenkapital		764 636	88 028
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(734 636)	(58 028)
Sum opptjent egenkapital		(734 636)	(58 028)
Sum egenkapital	4	30 000	30 000
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 352	0
Kortsiktig konserngjeld	3	2 271 947	2 556 447
Sum kortsiktig gjeld		2 301 299	2 556 447
Sum gjeld		2 301 299	2 556 447
Sum egenkapital og gjeld		2 331 300	2 586 448

Lørenskog, 30.06.2023

Vidar Sung Osen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022 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.

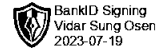
Skatt

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 2021 til 2022.

Note 1 - Revisjon

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



Note 2 - Investering i annet foretak i samme konsern

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2022"	Selskapets resultat for 2022
Volt Trading AS	Asker	100%	194 083 -	211 231

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap mv.



Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	58 028	(58 028)	30 000
Årets resultat			(676 608)	(676 608)
Konsernbidrag		676 608		676 608
Egenkapital 31.12.2022	30 000	734 636	(734 636)	30 000

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 6 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 8 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

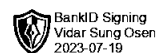
Note 9 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(685 712)	261 797
Konsernbidrag	41 380	
+/- Permanente forskjeller	652 036	(269 500)
- Fremførbart underskudd	(7 704)	
Årets skattegrunnlag	0	(7 703)
+/- Skatt på konsernbidrag	(9 104)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(9 104)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(7 704)	0	(7 704)
Netto forskjeller	(7 704)	0	(7 704)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 704	0	7 704
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0





Noter 2022 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Revisjon

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



Note 2 - Investering i annet foretak i samme konsern

<u>Foretaksnavn</u>	<u>Foretakssted</u>	<u>Eierandel/ stemmeandel</u>	<u>Selskapets egenkapital "31. desember 2022"</u>	<u>Selskapets resultat for 2022</u>
Volt Trading AS	Asker	100%	194 083 -	211 231

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap mv.



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

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	58 028	(58 028)	30 000
Årets resultat			(676 608)	(676 608)
Konsernbidrag		676 608		676 608
Egenkapital 31.12.2022	30 000	734 636	(734 636)	30 000

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 6 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 8 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 9 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(685 712)	261 797
Konsernbidrag	41 380	
+/- Permanente forskjeller	652 036	(269 500)
- Fremførbart underskudd	(7 704)	
Årets skattegrunnlag	0	(7 703)
+/- Skatt på konsernbidrag	(9 104)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(9 104)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(7 704)	0	(7 704)
Netto forskjeller	(7 704)	0	(7 704)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 704	0	7 704
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0