



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 433 589  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NK FUNDS AS  
Forretningsadresse: Statsminister Michelsens veg 38  
5230 PARADIS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Roald Sjø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2022

### 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, 22.02.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 122 004	9 662 735
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 122 004</b>	<b>9 662 735</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4	2 518 892	-425 411
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			22 170
Annen driftskostnad	4	639 025	2 837 034
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 157 916</b>	<b>2 433 792</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>964 087</b>	<b>7 228 944</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap			3 810 719
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			598 000
Annen renteinntekt		571	59 202
Annen finansinntekt		1 936	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 508</b>	<b>4 467 921</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			362 000
Annen rentekostnad		4 457	9 657
Annen finanskostnad		40 899	191 959
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>45 356</b>	<b>563 616</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-42 849</b>	<b>3 904 305</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>921 238</b>	<b>11 133 248</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	211 670	2 072 893
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>
<b>Årsresultat</b>	2	<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra overkurs			-2 010 437
Ordinært utbytte			14 700 000
Konsernbidrag			3 683 725
Avsatt til annen egenkapital		709 568	
Overført fra annen egenkapital			-7 312 932
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	15 284	19 105
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 284</b>	<b>19 105</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	1		798 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>798 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 284</b>	<b>817 105</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	632 500	512 125
Andre kortsiktige fordringer	1	102 332	89 813
Konsernfordringer	1, 1		7 408 719
<b>Sum fordringer</b>		<b>734 832</b>	<b>8 010 657</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 897 412	7 555 856
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 897 412</b>	<b>7 555 856</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 632 244</b>	<b>15 566 513</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 647 528</b>	<b>16 383 618</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	1 732 600	102 600
Overkurs		432 915	432 915



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 165 515</b>	<b>535 515</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	2	709 568	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>709 568</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 875 084</b>	<b>535 515</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		60 218	168 732
Betalbar skatt	6	207 849	1 053 942
Skyldig offentlige avgifter		294 866	956 790
Utbytte			5 700 000
Kortsiktig konserngjeld			7 472 724
Annen kortsiktig gjeld		209 512	495 915
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>772 444</b>	<b>15 848 103</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>772 444</b>	<b>15 848 103</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 647 528</b>	<b>16 383 618</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 151979

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 433 589  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NK FUNDS AS  
Forretningsadresse: Statsminister Michelsens veg 38  
5230 PARADIS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Roald Sjø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2022

#### 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, 21.03.2022



Organisasjonsnr: 991 433 589  
NK FUNDS AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 122 004	9 662 735
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 122 004</b>	<b>9 662 735</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4	2 518 892	-425 411
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			22 170
Annen driftskostnad	4	639 025	2 837 034
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 157 916</b>	<b>2 433 792</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>964 087</b>	<b>7 228 944</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap			3 810 719
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern			598 000
Annen renteinntekt		571	59 202
Annen finansinntekt		1 936	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 508</b>	<b>4 467 921</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			362 000
Annen rentekostnad		4 457	9 657
Annen finanskostnad		40 899	191 959
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>45 356</b>	<b>563 616</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-42 849</b>	<b>3 904 305</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	6	<b>211 670</b>	<b>2 072 893</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>
<b>Årsresultat</b>	2	<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



Overført fra overkurs		-2 010 437
Ordinært utbytte		14 700 000
Konsernbidrag		3 683 725
Avsatt til annen egenkapital	709 568	
Overført fra annen egenkapital		-7 312 932
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>



Organisasjonsnr: 991 433 589  
NK FUNDS AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6	15 284	19 105
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 284</b>	<b>19 105</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	1		798 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>798 000</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 284</b>	<b>817 105</b>
--------------------------	--	---------------	----------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer	1	632 500	512 125
Andre kortsiktige fordringer	1	102 332	89 813
Konsernfordringer	1, 1		7 408 719
<b>Sum fordringer</b>		<b>734 832</b>	<b>8 010 657</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	2 897 412	7 555 856
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 897 412</b>	<b>7 555 856</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 632 244</b>	<b>15 566 513</b>
-------------------------	--	------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 647 528</b>	<b>16 383 618</b>
----------------------	--	------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3	1 732 600	102 600
Overkurs		432 915	432 915
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 165 515</b>	<b>535 515</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2	709 568	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>709 568</b>	

<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 875 084</b>	<b>535 515</b>
------------------------	--	------------------	----------------



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Utsatt skatt	6	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	60 218	168 732
Betalbar skatt	6 207 849	1 053 942
Skyldig offentlige avgifter	294 866	956 790
Utbytte		5 700 000
Kortsiktig konserngjeld		7 472 724
Annen kortsiktig gjeld	209 512	495 915
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>772 444</b>	<b>15 848 103</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>772 444</b>	<b>15 848 103</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>3 647 528</b>	<b>16 383 618</b>



Organisasjonsnr: 991 433 589  
NK FUNDS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
2.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021

## Nk Funds AS

Org.nr. 991 433 589

### **Innhold:**

Resultatregnskap

Balanse

Noteopplysninger



### RESULTATREGNSKAP

#### NK FUNDS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 122 004	9 662 735
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 122 004</b>	<b>9 662 735</b>
Lønnskostnad	4	2 518 892	-425 411
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	22 170
Annen driftskostnad	4	639 025	2 837 034
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 157 916</b>	<b>2 433 792</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>964 087</b>	<b>7 228 944</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		0	3 810 719
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	598 000
Annen renteinntekt		571	59 202
Annen finansinntekt		1 936	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	362 000
Annen rentekostnad		4 457	9 657
Annen finanskostnad		40 899	191 959
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-42 849</b>	<b>3 904 305</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		921 238	11 133 248
Skattekostnad på ordinært resultat	6	211 670	2 072 893
<b>Ordinært resultat</b>		<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>2</b>	<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		0	5 700 000
Ekstraordinært utbytte		0	9 000 000
Avsatt konsernbidrag		0	3 683 725
Avsatt til annen egenkapital		709 568	0
Overført fra overkurs		0	-2 010 437
Overført fra annen egenkapital		0	-7 312 932
<b>Sum overføringer</b>		<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>



### BALANSE

#### NK FUNDS AS

EIENDELER	Note	2021	2020
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	6	15 284	19 105
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 284</b>	<b>19 105</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	1	0	798 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>798 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 284</b>	<b>817 105</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	1	632 500	512 125
Kundefordringer konsern	1	0	1 131 268
Andre kortsiktige fordringer	1	102 332	89 813
Konsernfordringer	1	0	6 277 451
<b>Sum fordringer</b>		<b>734 832</b>	<b>8 010 657</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 897 412	7 555 856
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 632 244</b>	<b>15 566 513</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 647 528</b>	<b>16 383 618</b>



### BALANSE

#### NK FUNDS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	3	1 732 600	102 600
Overkurs		432 915	432 915
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 165 515</b>	<b>535 515</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	2	709 568	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>709 568</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 875 084</b>	<b>535 515</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		60 218	168 732
Betalbar skatt	6	207 849	1 053 942
Skyldig offentlige avgifter		294 866	956 790
Utbytte		0	5 700 000
Konserngjeld		0	7 472 724
Annen kortsiktig gjeld		209 512	495 915
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>772 444</b>	<b>15 848 103</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>772 444</b>	<b>15 848 103</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 647 528</b>	<b>16 383 618</b>

Bergen, 15.03.2022  
Styret i Nk Funds AS

Bjørn Ole Ellertsen  
styreleder/daglig leder

Benedicte Sveen Tvedt  
styremedlem



NK FUNDS AS

991 433 589

## Regnskapsprinsipper

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

## DRIFTSINNTEKTER

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

## SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 2 Fortsatt drift

Selskapet omsatte for kr. 4 122 004 i 2021, og årsresultatet er et overskudd på kr. 709 568 etter skatt. Egenkapitalen pr 31.12.2021 var kr. 2 875 084. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Årsregnskapet er utarbeidet med grunnlag i fortsatt-drift som forutsetning.

NK FUNDS AS

SIDE 5



NK FUNDS AS

991 433 589

## Note 3 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I NK FUNDS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	17 326	100,0	1 732 600
<b>Sum</b>	<b>17 326</b>		<b>1 732 600</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Belin AS	17 326	100,0	100,0

## Note 4 Lønnskostnader og ytelser

### LØNNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	1 813 124	3 965 973
Bonus	0	2 042 310
Tilbakeført avsatt påløpt lønn tidligere år	0	-2 909 098
Styrehonorar	0	300 000
Arbeidsgiveravgift	299 132	635 318
Pensjonskostnader	237 809	429 524
Andre ytelser	168 827	84 759
Utfisjonerte lønnskostnader	0	-4 974 198
<b>Sum</b>	<b>2 518 892</b>	<b>-425 412</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

## Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 124 829.

NK FUNDS AS

SIDE 6



NK FUNDS AS

991 433 589

### Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	207 849	2 092 941
Endring i utsatt skattefordel	3 821	-20 048
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>211 670</b>	<b>2 072 893</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	921 238	11 133 248
Permanente forskjeller	40 897	-1 711 006
Endring i midlertidige forskjeller	-17 368	91 126
Avgitt konsernbidrag	0	-4 722 724
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>944 768</b>	<b>4 790 644</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	207 849	1 512 903
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-1 038 999
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	580 038
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>207 849</b>	<b>1 053 942</b>


Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller


	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-55 392	-69 240	-13 848
Gevinst – og tapskonto	-14 080	-17 600	-3 520
<b>Sum</b>	<b>-69 472</b>	<b>-86 840</b>	<b>-17 368</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-69 472</b>	<b>-86 840</b>	<b>-17 368</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-15 284</b>	<b>-19 105</b>	<b>-3 821</b>

NK FUNDS AS

SIDE 7



 Legally signed by  
Bjørn Ole Ellertsen  
2022-03-15

 Legally signed by  
Benedicte Sveen Tvedt  
2022-03-15

# Årsregnskap 2021

## Nk Funds AS

Org.nr. 991 433 589

### **Innhold:**

Resultatregnskap

Balanse

Noteopplysninger



Legally signed by  
Bjørn Ole Ellertsen  
2022-03-15

Legally signed by  
Benedicte Sveen Tvedt  
2022-03-15

## RESULTATREGNSKAP

### NK FUNDS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 122 004	9 662 735
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 122 004</b>	<b>9 662 735</b>
Lønnskostnad	4	2 518 892	-425 411
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	22 170
Annen driftskostnad	4	639 025	2 837 034
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 157 916</b>	<b>2 433 792</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>964 087</b>	<b>7 228 944</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		0	3 810 719
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	598 000
Annen renteinntekt		571	59 202
Annen finansinntekt		1 936	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	362 000
Annen rentekostnad		4 457	9 657
Annen finanskostnad		40 899	191 959
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-42 849</b>	<b>3 904 305</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		921 238	11 133 248
Skattekostnad på ordinært resultat	6	211 670	2 072 893
<b>Ordinært resultat</b>		<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>2</b>	<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		0	5 700 000
Ekstraordinært utbytte		0	9 000 000
Avsatt konsernbidrag		0	3 683 725
Avsatt til annen egenkapital		709 568	0
Overført fra overkurs		0	-2 010 437
Overført fra annen egenkapital		0	-7 312 932
<b>Sum overføringer</b>		<b>709 568</b>	<b>9 060 355</b>

NK FUNDS AS

SIDE 2



Legally signed by  
Bjørn Ole Ellertsen  
2022-03-15

Legally signed by  
Benedicte Sveen Tvedt  
2022-03-15

## BALANSE

### NK FUNDS AS

EIENDELER	Note	2021	2020
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	6	15 284	19 105
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 284</b>	<b>19 105</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	1	0	798 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>798 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 284</b>	<b>817 105</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	1	632 500	512 125
Kundefordringer konsern	1	0	1 131 268
Andre kortsiktige fordringer	1	102 332	89 813
Konsernfordringer	1	0	6 277 451
<b>Sum fordringer</b>		<b>734 832</b>	<b>8 010 657</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 897 412	7 555 856
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 632 244</b>	<b>15 566 513</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 647 528</b>	<b>16 383 618</b>

NK FUNDS AS

SIDE 3



Legally signed by  
Bjørn Ole Ellertsen  
2022-03-15

Legally signed by  
Benedicte Sveen Tvedt  
2022-03-15

## BALANSE

### NK FUNDS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	3	1 732 600	102 600
Overkurs		432 915	432 915
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>2 165 515</strong>	<strong>535 515</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital	2	709 568	0
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>709 568</strong>	<strong>0</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>		<strong>2 875 084</strong>	<strong>535 515</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		60 218	168 732
Betalbar skatt	6	207 849	1 053 942
Skyldig offentlige avgifter		294 866	956 790
Utbytte		0	5 700 000
Konserngjeld		0	7 472 724
Annen kortsiktig gjeld		209 512	495 915
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>772 444</strong>	<strong>15 848 103</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>772 444</strong>	<strong>15 848 103</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>3 647 528</strong>	<strong>16 383 618</strong>

Bergen, 15.03.2022  
Styret i Nk Funds AS

\_\_\_\_\_  
Bjørn Ole Ellertsen  
styreleder/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Benedicte Sveen Tvedt  
styremedlem



## NK FUNDS AS

### Regnskapsprinsipper

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

### DRIFTSINNTEKTER

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

### SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

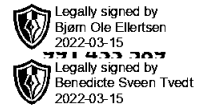
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### Note 2 Fortsatt drift

Selskapet omsatte for kr. 4 122 004 i 2021, og årsresultatet er et overskudd på kr. 709 568 etter skatt. Egenkapitalen pr 31.12.2021 var kr. 2 875 084. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Årsregnskapet er utarbeidet med grunnlag i fortsatt-drift som forutsetning.





## NK FUNDS AS

### Note 3 Aksjonærer

Legally signed by  
Bjørn Ole Ellertsen  
2022-03-15  
Legally signed by  
Benedicte Sveen Tvedt  
2022-03-15

#### AKSJEKAPITALEN I NK FUNDS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	17 326	100,0	1 732 600
<b>Sum</b>	<b>17 326</b>		<b>1 732 600</b>

#### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Belin AS	17 326	100,0	100,0

### Note 4 Lønnskostnader og ytelser

#### LØNNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	1 813 124	3 965 973
Bonus	0	2 042 310
Tilbakeført avsatt påløpt lønn tidligere år	0	-2 909 098
Styrehonorar	0	300 000
Arbeidsgiveravgift	299 132	635 318
Pensjonskostnader	237 809	429 524
Andre ytelser	168 827	84 759
Utfisjonerte lønnskostnader	0	-4 974 198
<b>Sum</b>	<b>2 518 892</b>	<b>-425 412</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

### Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 124 829.



NK FUNDS AS

Note 6 Skatt

Legally signed by  
Bjørn Ole Ellertsen  
2022-03-15  
Legally signed by  
Benedicte Sveen Tvedt  
2022-03-15

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	207 849	2 092 941
Endring i utsatt skattefordel	3 821	-20 048
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>211 670</b>	<b>2 072 893</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	921 238	11 133 248
Permanente forskjeller	40 897	-1 711 006
Endring i midlertidige forskjeller	-17 368	91 126
Avgitt konsernbidrag	0	-4 722 724
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>944 768</b>	<b>4 790 644</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	207 849	1 512 903
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-1 038 999
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	580 038
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>207 849</b>	<b>1 053 942</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-55 392	-69 240	-13 848
Gevinst – og tapskonto	-14 080	-17 600	-3 520
<b>Sum</b>	<b>-69 472</b>	<b>-86 840</b>	<b>-17 368</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-69 472</b>	<b>-86 840</b>	<b>-17 368</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-15 284</b>	<b>-19 105</b>	<b>-3 821</b>

NK FUNDS AS

SIDE 7



**Statsautorisert revisor**  
**Anne Britt Sperre AS**

*Medlem av Den norske revisorforening*

Til generalforsamlingen i NK Funds AS

**Uavhengig revisors beretning**  
**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

**Konklusjon**

Vi har revidert NK Funds AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 709.568. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

**Etter vår mening**

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

**Grunnlag for konklusjonen**

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under «Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

**Øvrig informasjon**

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

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

---

Frænavegen 16, 6415 MOLDE

Mobil: 4566 1224 \* Email: [ab@sperrerevisjon.no](mailto:ab@sperrerevisjon.no)

NO 992 847 344 MVA



#### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til

<https://www.revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Molde, 15.03.2022

**Statsautorisert revisor A.B. Sperre AS**

Anne Britt Sperre  
statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS