



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 149 263
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KW KAPITAL II AS
Forretningsadresse: Bjørnstjerne Bjørnsons veg 11
4250 KOPERVIK

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: Geir Hystad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2021

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, 21.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	11 563	11 250
Sum kostnader		11 563	11 250
Driftsresultat		-11 563	-11 250
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		618 643	756 633
Sum finansinntekter		618 643	756 633
Annen rentekostnad		1 156	123
Sum finanskostnader		1 156	123
Netto finans		617 487	756 510
Ordinært resultat før skattekostnad		605 925	745 260
Skattekostnad på ordinært resultat	4	133 558	163 984
Ordinært resultat etter skattekostnad		472 367	581 276
Årsresultat	5	472 367	581 276
Årsresultat etter minoritetsinteresser		472 367	581 276
Totalresultat		472 367	581 276
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		472 367	581 276
Sum overføringer og disponeringer		472 367	581 276



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		5 000 000	
Sum fordringer		5 000 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		36 292 047	40 850 106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 292 047	40 850 106
Sum omløpsmidler		41 292 047	40 850 106
SUM EIENDELER		41 292 047	40 850 106
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	280 000	280 000
Overkurs		1 617 848	1 617 848
Sum innskutt egenkapital		1 897 848	1 897 848
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller		38 102 152	38 102 152
Annen egenkapital		1 158 489	686 122
Sum opptjent egenkapital		39 260 641	38 788 274



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital	5	41 158 489	40 686 122
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	133 558	163 984
Sum kortsiktig gjeld		133 558	163 984
Sum gjeld		133 558	163 984
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 292 047	40 850 106



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 660026

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 149 263
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KW KAPITAL II AS
Forretningsadresse: Bjørnstjerne Bjørnsons veg 11
4250 KOPERVIK

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: Geir Hystad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2021

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, 01.09.2021



Organisasjonsnr: 921 149 263
KW KAPITAL II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	11 563	11 250
Sum kostnader		11 563	11 250
Driftsresultat		-11 563	-11 250
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		618 643	756 633
Sum finansinntekter		618 643	756 633
Annen rentekostnad		1 156	123
Sum finanskostnader		1 156	123
Netto finans		617 487	756 510
Ordinært resultat før skattekostnad		605 925	745 260
Skattekostnad på ordinært resultat	4	133 558	163 984
Ordinært resultat etter skattekostnad		472 367	581 276
Årsresultat	5	472 367	581 276
Årsresultat etter minoritetsinteresser		472 367	581 276
Totalresultat		472 367	581 276
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		472 367	581 276
Sum overføringer og disponeringer		472 367	581 276



Organisasjonsnr: 921 149 263
KW KAPITAL II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		5 000 000	
Sum fordringer		5 000 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		36 292 047	40 850 106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 292 047	40 850 106
Sum omløpsmidler		41 292 047	40 850 106
SUM EIENDELER		41 292 047	40 850 106
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	280 000	280 000
Overkurs		1 617 848	1 617 848
Sum innskutt egenkapital		1 897 848	1 897 848
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller		38 102 152	38 102 152
Annen egenkapital		1 158 489	686 122
Sum opptjent egenkapital		39 260 641	38 788 274
Sum egenkapital	5	41 158 489	40 686 122
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	133 558	163 984
Sum kortsiktig gjeld		133 558	163 984
Sum gjeld		133 558	163 984
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 292 047	40 850 106



Organisasjonsnr: 921 149 263
KW KAPITAL II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020 KW Kapital II AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 921 149 263



Resultatregnskap

KW Kapital II AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	2	11 563	11 250
Sum driftskostnader		11 563	11 250
Driftsresultat		-11 563	-11 250
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		618 643	756 633
Annen rentekostnad		1 156	123
Resultat av finansposter		617 487	756 510
Ordinært resultat før skattekostnad		605 925	745 260
Skattekostnad på ordinært resultat	4	133 558	163 984
Ordinært resultat		472 367	581 276
Årsresultat	5	472 367	581 276
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		472 367	581 276
Sum overføringer		472 367	581 276



Balanse

KW Kapital II AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Omløpsmidler			
Konsernfordringer		5 000 000	0
Sum fordringer		5 000 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		36 292 047	40 850 106
Sum omløpsmidler		41 292 047	40 850 106
Sum eiendeler		41 292 047	40 850 106
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	280 000	280 000
Overkurs		1 617 848	1 617 848
Sum innskutt egenkapital		1 897 848	1 897 848
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller		38 102 152	38 102 152
Annen egenkapital		1 158 489	686 122
Sum opptjent egenkapital		39 260 641	38 788 274
Sum egenkapital	5	41 158 489	40 686 122
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	133 558	163 984
Sum kortsiktig gjeld		133 558	163 984
Sum gjeld		133 558	163 984
Sum egenkapital og gjeld		41 292 047	40 850 106



Balanse

KW Kapital II AS
Styret i KW Kapital II AS

Geir Hystad
styreleder



KW Kapital II AS

Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



KW Kapital II AS

Noter til regnskapet 2020

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2020 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 7 688 inkl. mva
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 3 875 inkl. mva

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i KW Kapital II AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	280,0	280 000
Sum	1 000		280 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Northern Seas AS	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder, Geir Hystad.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	133 558	163 984
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	133 558	163 984
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	605 925	745 260
Permanente forskjeller	1 156	123
Skattepliktig inntekt	607 081	745 383
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	133 558	163 984
Sum betalbar skatt i balansen	133 558	163 984



KW Kapital II AS

Noter til regnskapet 2020

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Fond for vurderingsforskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	280 000	1 617 848	38 102 152	686 122	40 686 122
Pr 01.01.2020	280 000	1 617 848	38 102 152	686 122	40 686 122
Årets resultat				472 367	472 367
Pr 31.12.2020	280 000	1 617 848	38 102 152	1 158 489	41 158 489



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Håugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i KW Kapital II AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert KW kapital II AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 472 367. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
KW Kapital II AS

utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Haugesund, 28. juni 2021

Deloitte AS


Knut Terje Fagerland
statsautorisert revisor