



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	953 682 575
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORSK KAPITALPLASSERING AS
Forretningsadresse:	Berget 17 3519 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.09.2020 - 31.08.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Svein Olav Braadland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.10.2022

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, 07.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	105 063	-80 869
Sum kostnader		105 063	-80 869
Driftsresultat		-105 063	80 869
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 267 789	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		46 575	51 553
Annen renteinntekt		19	2 981
Sum finansinntekter		1 314 383	54 534
Annen rentekostnad		847 174	528 172
Sum finanskostnader		847 174	528 172
Netto finans		467 209	-473 638
Ordinært resultat før skattekostnad		362 146	-392 769
Ordinært resultat etter skattekostnad		362 146	-392 769
Årsresultat		362 146	-392 769
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		362 146	-392 769
Sum overføringer og disponeringer		362 146	-392 769



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 114 097	5 114 097
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		773 559	1 453 493
Sum finansielle anleggsmidler		5 887 656	6 567 590
Sum anleggsmidler		5 887 656	6 567 590
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	32 202	102 181
Konsernfordringer		18 908 236	16 030 447
Sum fordringer		18 940 438	16 132 628
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		68 726	370 254
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 726	370 254
Sum omløpsmidler		19 009 164	16 502 882
SUM EIENDELER		24 896 820	23 070 472
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	5	11 061 238	10 699 091
Sum opptjent egenkapital		11 061 238	10 699 091
Sum egenkapital		11 161 238	10 799 091
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		11 493 543	10 000 000
Øvrig langsiktig gjeld		49 977	49 977
Sum annen langsiktig gjeld		11 543 520	10 049 977
Sum langsiktig gjeld		11 543 520	10 049 977
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		57 500	116 125
Kortsiktig konserngjeld			90 916
Annen kortsiktig gjeld	6	2 134 563	2 015 363
Sum kortsiktig gjeld		2 192 063	2 222 404
Sum gjeld		13 735 583	12 272 381
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 896 821	23 071 472



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		236 776 000	164 085 000
Annen driftsinntekt		10 714 000	12 188 000
Sum inntekter		247 490 000	176 273 000
Kostnader			
Varekostnad		119 321 000	98 945 000
Lønnskostnad		84 455 000	39 746 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 151 000	5 554 000
Annen driftskostnad		27 926 000	19 981 000
Sum kostnader		237 853 000	164 226 000
Driftsresultat		9 637 000	12 047 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 218 000	1 109 000
Annen finansinntekt			29 000
Sum finansinntekter		1 218 000	1 138 000
Annen rentekostnad		18 735 000	13 886 000
Annen finanskostnad		86 000	4 021 000
Sum finanskostnader		18 821 000	17 907 000
Netto finans		-17 603 000	-16 769 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 966 000	-4 722 000
Skattekostnad på ordinært resultat		-1 916 000	-1 032 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 050 000	-3 690 000
Årsresultat		-6 050 000	-3 690 000
Minoritetsinteresser		388 000	
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 438 000	
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap		-6 438 000	-3 690 000
Sum overføringer og disponeringer		-6 438 000	-3 690 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	19 174 000	17 174 000
Sum immaterielle eiendeler		19 174 000	17 174 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	115 930 000	107 936 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,6	19 032 000	17 347 000
Anlegg underutførelse	3	1 302 000	1 402 000
Sum varige driftsmidler		136 264 000	126 685 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		850 000	1 453 000
Investeringer i aksjer og andeler		112 000	112 000
Andre fordringer		6 856 000	2 760 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 818 000	4 325 000
Sum anleggsmidler		163 256 000	148 184 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	51 453 000	36 451 000
Pågående prosjekter	6	54 878 000	66 809 000
Sum varer		106 331 000	103 260 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	122 618 000	166 297 000
Andre fordringer		41 537 000	7 171 000
Sum fordringer		164 155 000	173 468 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		35 611 000	14 917 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 611 000	14 917 000
Sum omløpsmidler		306 097 000	291 645 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		469 353 000	439 829 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		28 966 000	30 800 000
Sum opptjent egenkapital		-28 966 000	-30 800 000
Minoritetsinteresser		1 232 000	
Sum egenkapital		-27 634 000	-30 700 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	283 458 000	229 415 000
Øvrig langsiktig gjeld		96 000	96 000
Sum annen langsiktig gjeld		283 554 000	229 511 000
Sum langsiktig gjeld		283 554 000	229 511 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	120 156 000	170 514 000
Leverandørgjeld		40 557 000	25 632 000
Betalbar skatt	4	904 000	
Skyldige offentlige avgifter		12 889 000	6 090 000
Annen kortsiktig gjeld		38 926 000	38 782 000
Sum kortsiktig gjeld		213 432 000	241 018 000
Sum gjeld		496 986 000	470 529 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		469 352 000	439 829 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 307465

Enheten

Organisasjonsnummer: 953 682 575
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORSK KAPITALPLASSERING AS
Forretningsadresse: Berget 17
3519 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2020 - 31.08.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Svein Olav Braadland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.10.2022

Revisjon

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 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, 20.02.2023

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: 953 682 575
NORSK KAPITALPLASSERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	105 063	-80 869
Sum kostnader		105 063	-80 869
Driftsresultat		-105 063	80 869
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 267 789	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		46 575	51 553
Annen renteinntekt		19	2 981
Sum finansinntekter		1 314 383	54 534
Annen rentekostnad		847 174	528 172
Sum finanskostnader		847 174	528 172
Netto finans		467 209	-473 638
Ordinært resultat før skattekostnad		362 146	-392 769
Ordinært resultat etter skattekostnad		362 146	-392 769
Årsresultat		362 146	-392 769
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		362 146	-392 769
Sum overføringer og disponeringer		362 146	-392 769



Organisasjonsnr: 953 682 575
NORSK KAPITALPLASSERING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3		5 114 097	5 114 097
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		773 559	1 453 493
Sum finansielle anleggsmidler		5 887 656	6 567 590
Sum anleggsmidler		5 887 656	6 567 590

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre fordringer	6	32 202	102 181
Konsernfordringer		18 908 236	16 030 447
Sum fordringer		18 940 438	16 132 628

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		68 726	370 254
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 726	370 254

Sum omløpsmidler **19 009 164** **16 502 882**

SUM EIENDELER **24 896 820** **23 070 472**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	11 061 238	10 699 091
Sum opptjent egenkapital		11 061 238	10 699 091

Sum egenkapital **11 161 238** **10 799 091**

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	11 493 543	10 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	49 977	49 977
Sum annen langsiktig gjeld	11 543 520	10 049 977
Sum langsiktig gjeld	11 543 520	10 049 977
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	57 500	116 125
Kortsiktig konserngjeld		90 916
Annen kortsiktig gjeld	2 134 563	2 015 363
Sum kortsiktig gjeld	2 192 063	2 222 404
Sum gjeld	13 735 583	12 272 381
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	24 896 821	23 071 472



Organisasjonsnr: 953 682 575
NORSK KAPITALPLASSERING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		236 776 000	164 085 000
Annen driftsinntekt		10 714 000	12 188 000
Sum inntekter		247 490 000	176 273 000
Kostnader			
Varekostnad		119 321 000	98 945 000
Lønnskostnad		84 455 000	39 746 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		6 151 000	5 554 000
Annen driftskostnad		27 926 000	19 981 000
Sum kostnader		237 853 000	164 226 000
Driftsresultat		9 637 000	12 047 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 218 000	1 109 000
Annen finansinntekt			29 000
Sum finansinntekter		1 218 000	1 138 000
Annen rentekostnad		18 735 000	13 886 000
Annen finanskostnad		86 000	4 021 000
Sum finanskostnader		18 821 000	17 907 000
Netto finans		-17 603 000	-16 769 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-7 966 000	-4 722 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 916 000	-1 032 000
Årsresultat		-6 050 000	-3 690 000
Minoritetsinteresser		388 000	
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 438 000	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 438 000	-3 690 000
Sum overføringer og disponeringer		-6 438 000	-3 690 000



Organisasjonsnr: 953 682 575
NORSK KAPITALPLASSERING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	19 174 000	17 174 000
Sum immaterielle eiendeler		19 174 000	17 174 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	115 930 000	107 936 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,6	19 032 000	17 347 000
Anlegg underutførelse	3	1 302 000	1 402 000
Sum varige driftsmidler		136 264 000	126 685 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		850 000	1 453 000
Investeringer i aksjer og andeler		112 000	112 000
Andre fordringer		6 856 000	2 760 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 818 000	4 325 000
Sum anleggsmidler		163 256 000	148 184 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	51 453 000	36 451 000
Pågående prosjekter	6	54 878 000	66 809 000
Sum varer		106 331 000	103 260 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	122 618 000	166 297 000
Andre fordringer		41 537 000	7 171 000
Sum fordringer		164 155 000	173 468 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		35 611 000	14 917 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 611 000	14 917 000
Sum omløpsmidler		306 097 000	291 645 000
SUM EIENDELER		469 353 000	439 829 000



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap		28 966 000	30 800 000
Sum opptjent egenkapital		-28 966 000	-30 800 000

Minoritetsinteresser		1 232 000	
----------------------	--	-----------	--

Sum egenkapital		-27 634 000	-30 700 000
------------------------	--	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner	6	283 458 000	229 415 000
Øvrig langsiktig gjeld		96 000	96 000
Sum annen langsiktig gjeld		283 554 000	229 511 000

Sum langsiktig gjeld		283 554 000	229 511 000
-----------------------------	--	--------------------	--------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner	6	120 156 000	170 514 000
Leverandørgjeld		40 557 000	25 632 000
Betalbar skatt	4	904 000	

Skyldige offentlige avgifter		12 889 000	6 090 000
Annen kortsiktig gjeld		38 926 000	38 782 000
Sum kortsiktig gjeld		213 432 000	241 018 000

Sum gjeld		496 986 000	470 529 000
------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		469 352 000	439 829 000
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 953 682 575
NORSK KAPITALPLASSERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se vedlegg noter til regnskapet

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Organisasjonsnr: 953 682 575
NORSK KAPITALPLASSERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se vedlegg noter

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>	
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>



Indirekte kontantstrøm

Norsk Kapitalplassering AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		362 146	-392 769
Endring i leverandørgjeld		-58 625	116 125
Endring i andre tidsavgrensningsposter		870 113	76 673
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>1 173 634</u>	<u>-199 972</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		1 493 543	0
Utbetalinger av utbytte		0	1 000 000
Endringer i konsernmellomværende		-2 968 705	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-1 475 162</u>	<u>-1 000 000</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-301 528	-1 199 972
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		<u>370 254</u>	<u>993 502</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>68 726</u>	<u>-206 470</u>



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Hølsets vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Norsk Kapitalplassering AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Norsk Kapitalplassering AS sitt årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. august 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. august 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. august 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. august 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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 revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov, 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 ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelse om samfunnsansvar.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte årsregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret 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.

Oslo, 15. januar 2023

Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor



Norsk Kapitalplassing AS Konsern		
Kontantstrømoppstilling	2 021	2 020

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER

Ordinært resultat før skattekostnad:	- 7 966	- 4 722
Betalte skatter i perioden	-	-
Avskrivning av driftsmidler	6 151	5 554
Endring i varelager	- 15 002	4 921
Endring i pågående prosjekter	11 931	40 420
Endring kundefordringer	43 680	7 121
Endring leverandørgjeld	14 925	7 028
Endring andre tidsavgrensningsposter	- 10 370	17 052
<i>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter (1)</i>	<i>43 349</i>	<i>17 708</i>

KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER

Innbetalinger ved salg av anleggsmidler	7 500	1 950
Investeringer i anleggsmidler	- 30 347	28 767
Endring langsiktige fordringer	- 3 492	1 516
-Utbetalinger ved kjøp av anleggsmidler: 0		
<i>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter (2)</i>	<i>- 26 339</i>	<i>28 333</i>

KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIELLE AKTIVITETER

Opptak av ny langsiktig gjeld	54 043	34 484
Endring i kortsiktige lån kredittinstitusjoner	- 50 358	6 786
Endring annen langsiktig gjeld	-	486
Utbytte	-	1 000
<i>Netto kontantstrøm fra finansielle aktiviteter (3)</i>	<i>3 685</i>	<i>26 212</i>

Netto kontantstrøm i perioden (1)+(2)+(3) 20 695 - 19 830

Bankinnskudd, kontanter o.l. 1/1 14 916 34 746
Bankinnskudd, kontanter o.l. 31/12 35 611 14 916



Årsberetning 2021 for Norsk Kapitalplassering AS

Virksomhetens art

Norsk Kapitalplassering AS er et selskap der virksomheten omfatter holdingselskap for driftselskaper knyttet til Skigaarden i Hemsedal. Selskapet er lokalisert i Asker kommune. Konsernet består av utvikling av leiligheter for salg, utleie av leiligheter og service og restaurantvirksomhet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a skal det bekreftes forutsetningen om fortsatt drift er til stede eller ei og om forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Det er usikkerhet om fortsatt drift forutsetningen kan legges til grunn for Norsk Kapitalplassering AS. For konsernet som viser negativ egenkapital med tkr . På bakgrunn av store merverdier i ikke utnyttede tomtearealer og framtidige inntekter knyttet til leilighetssalg i prosjekter under arbeid anses forutsetning om fortsatt drift å være tilstede.

Fremtidig utvikling

Prosessene i Norsk Kapitalplassering AS er langsiktige, og vi ser at de underliggende verdiene nå har en utvikling som er tilfredsstillende. I fremtiden vil det fortsatt være fokus på utvikling av langsiktige verdier, fremfor kortsiktige prosesser med fokus på realisasjon.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er eksponert for finansiell risiko kun gjennom lånefinansiering. Lånefinansiering skjer for det meste i norske kroner til løpende rente som i hovedsak er knyttet opp mot utviklingsprosjekter. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad.

Markedsrisiko

Selskapets markedsrisiko er knyttet opp mot fritidsmarkedet for salg av leiligheter. Selskapet er også eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, ettersom leilighetssalg skjer med betaling ved overlevering og konsernet er ikke spesielt eksponert for kredittrisiko mot kunder.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som tilfredsstillende, men vi har økende fokus på oppfølging av likviditetsstrøm. Forfall av byggelån henger sammen med salg av leiligheter henger sammen og gjøres opp i den forbindelse. Konsernet følger opp med sine bankforbindelser i forhold til likviditetsstrøm og har god kontroll med likviditeten.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med



utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 0 dager, som utgjør 0 % av total arbeidstid i regnskapsåret.

Norsk Kapitalplassering AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 0 ansatte, 0 kvinner og 0 menn. Selskapets styre består av 1 person som er mann.

KOnsernet har pr 31.08.2021 151 ansatte, 98 kvinner og 53 menn

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurener det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Norsk Kapitalplassering AS har ikke hatt spesielle forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020.

Årsresultat og disponeringer

I 2021 hadde selskapet et underskudd på resultat etter skattekostnad på kr 392 769 som foreslås dekket slik:

Dekning	Beløp
Fra annen egenkapital	392 769

Konsernet totalt sett har et underskudd med tkr 6 438.

Hemsedal, 31.10.2022
Styret i Norsk Kapitalplassering AS

Erik Håvard Teigen
styreleder



Norsk Kapitalplassering AS Konsern

Resultatregnskap for perioden 1/9-31/8

Tall i tusen kr

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		236 776	164 085
Annen driftsinntekt		10 714	12 188
Sum driftsinntekter		247 490	176 273
Varekostnad		119 321	98 945
Lønnskostnad	2	84 455	39 746
Avskrivning driftsmidler og immatrielle eiendeler	3	6 151	5 554
Nedskrivning driftsmidler	3	-	-
Annen driftskostnad	2	27 927	19 982
Sum driftskostnader		237 853	164 226
Driftsresultat		9 637	12 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			-
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			-
Annen renteinntekt		0	1 108
Annen finansinntekt		1 218	29
Nedskrivning finansielle eiendeler		-	-
Annen rentekostnad		18 735	13 886
Annen finanskostnad		86	4 021
Resultat av finansposter	-	17 603 -	16 769
Ordinært resultat før skattekostnad	-	7 966 -	4 722
Skatt	4	1 916 -	1 032
Årsresultat	-	6 050 -	3 690
Minoritetsandel		388	
Majoritetsandel	-	6 438	



Norsk Kapitalplassering AS Konsern

Balanse pr 31/8

tall i tusen kr

Eiendeler	Note	2021	2020
<i>Anleggsmidler</i>			
Utsatt skattefordel	4	19 174	17 174
Varige driftmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3,7	115 930	107 836
Anlegg under utførelse	3	1 302	1 402
Forskning og utvikling	3,7	0	100
Driftsløsøre o.a. utstyr	3,7	19 032	17 347
Sum varige driftsmidler		136 263	126 685
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			-
Lån tilknyttet selskap og felles virksomhet		850	1 453
Investering i aksjer og andeler		112	112
Andre langsiktige fordringer		6 856	2 760
Sum finansielle anleggsmidler		7 818	4 326
Sum anleggsmidler		163 256	148 185
<i>Omløpsmidler</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4,7	51 453	36 451
Pågående Prosjekter	4,7	54 878	66 809
Fordringer			
Kundefordringer	4,7	122 618	166 297
Andre kortsiktige fordringer		41 537	7 171
Konsernfordringer			-
Sum fordringer		164 155	173 469
Bankinnskudd, kontanter o.l	6	35 611	14 916
Sum omløpsmidler		306 097	291 644
Sum eiendeler		469 352	439 829



Norsk Kapitalplassering AS Konsern

Balanse pr 31/8

tall i tusen kr

Egenkapital og gjeld		2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100	100
Overkurs			-
Annen innskutt egenkapital			-
Sum innskutt egenkapital		100	100
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	- 28 966	30 800
Annen egenkapital			-
Sum opptjent egenkapital		- 28 966	30 800
Minoritetsinteresser		1 232	
Sum egenkapital		- 27 634	30 700
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	283 458	229 415
Øvrig langsiktig gjeld		96	96
Sum annen langsiktig gjeld		283 554	229 511
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	120 156	170 514
Leverandørgjeld		40 557	25 632
Utbytte			-
Betalbar skatt		904	-
Skyldig offentlige avgifter		12 889	6 090
Konserngjeld		-	0
Annen kortsiktig gjeld		38 926	38 782
Sum kortsiktig gjeld		213 433	241 018
Sum gjeld		496 987	470 529
Sum egenkapital og gjeld		469 353	439 829

Hemsedal 31. oktober 2022

Erik Håvard Teigen
Styreleder



Noter til konsernregnskap for Norsk Kapitalplassering AS 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Selskapet har avvikende regnskapsår fra 1/9 til 31/8. Dette har sammenheng med at konsernet har hoveddelen av virksomheten innenfor sesongbasert virksomhet. Selskapet har sammen med datterselskaper omsetning som overstiger grensen for små foretak slik at det settes opp konsernregnskap

Selskaper som inngår i konsernet er

Datterselskapene m/ underselskap

Fjellteigen AS 100%

Skigaarden Utvikling Holding AS 100%

Skigaarden Utvikling AP 5 AS 100%

Skigaarden Utvikling AP 7 AS 100%

Skigaarden Utvikling AP 4 AS 100%

Skigaarden Utvikling AP 8 AS 100%

Skigaarden Apartments AS 100%

Skigaarden AP 6.2 AS 100%

Storelia Lodge AS 100%

Hemsedal Hyttedrift AS 100%

Magnalia AS 100%

Storelia Eiendom AS 75%

Skigaarden AS 100%

Gummiskøgen AS 100%

Gummiskøgen Invest AS 100%

Stone Hotels Holding AS 99,34%

Skigaarden Infrastruktur AS 100%

Tinden Entreprenør AS 100%

Innkjøp & Driftspartner AS 92%

Innkjøp & Driftspartner AB 100%

OC Beverage AS 100%

Currus AS 100%

Konsernet elimineres etter oppkjøpsmetoden. Det foretas elimineringer av transaksjoner mellom konsernselskapene.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.



Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Prosjekter i arbeid

Prosjekt under arbeid vurderes etter prinsipper for løpende avregning. Dette gjelder leilighetsprosjekter og for solgte enheter tas til inntekt fortjeneste av forholdsmessig utført arbeid. Ikke solgte enheter vurderes til kost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Noter til konsernregnskap for Norsk Kapitalplassering AS 2021

Note 2 Lønnskostnader

	2021	2020
Lønnskostnader		
Lønninger	67 465	34 007
Arbeidsgiveravgift	14 884	3 946
Pensjonskostnader	318	1 016
Andre ytelser	1 788	776
Sum	84 455	39 746

Antall ansatte 151 75

Godtgjørelse daglig leder

Revisjonshonorar	400	442
Revisjon andre tjenester	134	112

Note 3 Varige driftsmidler

Driftsmidler	Tomter bygninger	Driftsløse inventar o a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 1/1	111 936	31 226	143 162
Tilgang	16 530	7 781	24 311
Avgang	- 6 929	- 1 714	- 8 643
Anskaffelseskost 31/12	121 537	37 293	158 831
Akk avskr 1/1	2 861	15 157	18 017
Akk avskr avgang	-	-	-
Årets avskrivninger	2 746	3 104	5 850
Nedskrivninger	-	-	-
Akk avskr 31/12	5 607	18 261	23 868
Bokført verdi 31/12	115 930	19 032	134 963
Økonomisk levetid	25 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	

Anlegg under utførelse utgjør pr 31.08.2021 tkr 1 302

Note 4 Skatter

Resultatfør skatt på ordnært resultat	2021	2020
Betalbar skatt	1 084	
Endring utsatt skatt	- 3 000	- 1 032
Skattekostnad ord resultat	- 1 916	- 1 032



Noter til konsernregnskap for Norsk Kapitalplassering AS 2021

Midlertidige forskjeller

Varige driftsmidler	-	7 467	-	5 170
Fordringer	-	1 254		25
Gevinst & Tapskonto	-	18 464	-	30 376
Fremførbart underskudd	-	59 968	-	42 545
Grunnlag utsatt skatt/-fordel	-	87 154	-	78 066
Utsatt skattefordel-/ skatt	-	19 174	-	17 174

Note 5 Prosjekter i arbeid

Varelager er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi.

Prosjekter i arbeid vurderes etter løpende avregningsmetode. Inntekstrføring er basert på fullføringsgraden av prosjektene og forventet fortjeneste avregnes løpende for solgte enheter. For solgte enheter klassifiseres verdien som kundefordring.

	2021	2020
Prosjekter i arbeid	54878	66809
Kundefordringer prosjekter i arbeid utgjør	109980	156251

Note 6 Bankinnskudd

	2021
Bundet bankinnskudd	910
Skyldig skattetrekk	910

Note 7 Lån og pantstillelser

	2021	2020
Langsiktig gjeld til Kreditinstitusjoner	283 458	229 415
Kortsiktig gjeld til kreditinstitusjoner	120 156	170 514

Bokført verdi av eiendeler stilt til sikkerhet	2021	2020
Bygninger, tomter etc	115 659	107 836
Anlegg under utførelse	1 302	1 402
Varebeholdning	51 453	36 451
Prosjekter i arbeid	54 878	66 809
Kundefordringer	127 497	166 297
Totalt	350 789	378 795

Av langsiktig gjeld forfaller etter 31/8-2026	97 715
---	--------



Noter til konsernregnskap for Norsk Kapitalplassering AS 2021

Note 8 Egenkapital

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Minoritetsandel	Sum egenkapital
Egenkapital pr 1/9-2020	100 -	30 800	-	30 700
Justeringer	-	202	-	202
Årets resultat	-	6 438	388 -	6 438
Egenkapital fra datter tatt inn fra 1/9.20		9 706	844	9 706
Egenkapital pr 31/08-2021	100 -	27 734	1 232 -	27 634

Aksjekapitalen består av 50 000 aksjer a kr 2 samlet aksjekapital kr 100 000.

Aksjene eies slik pr 31. august 2021.

Erik Håvard Teigen 100 %



Årsregnskap

2021

Norsk Kapitalplassering AS

Org.nr.: 953 682 575



Norsk Kapitalplassering AS

Resultatregnskap

Driftsinnt. og kostn.	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	1	105 063	-80 869
Sum driftskostnader		<u>105 063</u>	<u>-80 869</u>
Driftsresultat		<u>-105 063</u>	<u>80 869</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 267 789	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		46 575	51 553
Annen renteinntekt		19	2 981
Annen rentekostnad		<u>847 174</u>	<u>528 172</u>
Resultat av finansposter		<u>467 209</u>	<u>-473 638</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		362 146	-392 769
Skattekostnad på ordinært resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat		<u>362 146</u>	<u>-392 769</u>
Årsresultat		362 146	-392 769
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		362 146	0
Overført fra annen egenkapital		<u>0</u>	<u>392 769</u>
Sum overføringer		<u>362 146</u>	<u>-392 769</u>



Norsk Kapitalplassering AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	5 114 097	5 114 097
Investeringer i tilknyttet selskap		773 559	773 559
Lån til tilknyttet selskap		0	679 934
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 887 656</u>	<u>6 567 590</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 887 656</u>	<u>6 567 590</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		32 202	103 181
Konsernfordringer	6	<u>18 908 236</u>	<u>16 030 447</u>
Sum fordringer		<u>18 940 438</u>	<u>16 133 628</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		68 726	370 254
Sum omløpsmidler		<u>19 009 165</u>	<u>16 503 883</u>
Sum eiendeler		24 896 821	23 071 473



Norsk Kapitalplassering AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	<u>11 061 238</u>	<u>10 699 091</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>11 061 238</u>	<u>10 699 091</u>
Sum egenkapital	5	<u>11 161 238</u>	<u>10 799 091</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		11 493 543	10 000 000
Øvrig langsiktig gjeld		<u>49 977</u>	<u>49 977</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>11 543 520</u>	<u>10 049 977</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		57 500	116 125
Konserngjeld		0	90 916
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>2 134 563</u>	<u>2 015 363</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 192 063</u>	<u>2 222 404</u>
Sum gjeld		<u>13 735 583</u>	<u>12 272 381</u>
Sum egenkapital og gjeld		24 896 821	23 071 473

Hemsedal, 07.09.2022
Styret i Norsk Kapitalplassering AS

Erik Håvard Teigen
styreleder



Norsk Kapitalplassering AS

Noter til årsregnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Selskapet har avvikende regnskapsår fra 1/9 til 31/8. Selskapet er morselskap i konsern og det er satt opp eget årsregnskap med noter for konsernet.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 16 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Norsk Kapitalplassering AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Godtgjørelse til daglig leder og styre

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i regnskapsåret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020/ 2021 utgjør kr 57 500.

Note 2 - Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	362 146	-392 769
Permanente forskjeller	0	-1
Endring i midlertidige forskjeller	0	-203 049
Anvendelse av fremførbart underskudd	-362 146	0
Skattepliktig inntekt	0	-595 820

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	-202 846	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	202 846	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-519 961	-882 108	-362 146
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	519 961	882 108	362 146
Utsatt skattefordel (16 %)	0	0	0

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



Norsk Kapitalplassering AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 3 - Selskap i samme konsern

Firma	Forretnings- kontor	Eierandel	Kostpris	Egenkapital 31.08.2021	Resultat 31.08.2021
Fjellteigen AS	Asker	100 %	45 000	-4 413 788	-8 192 581
OC Beverage AS	Asker	100%	4 996 250	3 996 187	-3 107 772
Stone Hotels Holding AS	Asker	0,4%	1 082 500	1 303 641	337 728
Tinden Entreprenør AS	Asker	100%	40 000	40 001	621 258
Innkjøp & Driftspartner AS		92%	3 020 000	-2 930 052	732 880
Nedskrivninger fra tidligere			-4 069 653		
Total			5 114 097		

Note 4 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i Norsk Kapitalplassering AS pr. 31.08 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50 000	2,0	100 000
Sum	50 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.08 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Erik Håvard Teigen	50 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Erik Håvard Teigen	styreleder	50 000
Totalt antall aksjer		50 000