



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 627 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPRICORN INVEST AS
Forretningsadresse: Tunevannveien 42
1710 SARPSBORG

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: Roar Antonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 09.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekt ved investeringer	1	245 930	495 300
Sum inntekter		245 930	495 300
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	105 472	111 789
Sum kostnader		105 472	111 789
Driftsresultat		140 457	383 511
Nedskrivning av finansielle eiendeler			1 138 538
Annen rentekostnad		159 383	155 669
Sum finanskostnader		159 383	1 294 207
Netto finans		-159 383	-1 294 207
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 926	-910 696
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 925	-910 696
Årsresultat		-18 926	-910 696
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-18 926	-910 696
Sum overføringer og disponeringer		-18 926	-910 696



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2	397 063	397 063
Sum finansielle anleggsmidler		397 063	397 063
Sum anleggsmidler		397 063	397 063
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 874 400	1 878 100
Sum fordringer		1 874 400	1 878 100
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1,3	2 256 557	2 302 648
Sum investeringer		2 256 557	2 302 648
Sum omløpsmidler		4 130 957	4 180 748
SUM EIENDELER		4 528 020	4 577 810
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (11 000 aksjer à kr 545,45)	4,7	6 000 000	6 000 000
Sum innskutt egenkapital		6 000 000	6 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	11 137 462	11 118 535
Sum opptjent egenkapital		-11 137 462	-11 118 535



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		-5 137 462	-5 118 535
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	8 670 305	8 690 592
Sum annen langsiktig gjeld		8 670 305	8 690 592
Sum langsiktig gjeld		8 670 305	8 690 592
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	995 300	1 005 753
Annen kortsiktig gjeld		-124	
Sum kortsiktig gjeld		995 176	1 005 753
Sum gjeld		9 665 481	9 696 345
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 528 020	4 577 810



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 630369

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 627 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPRICORN INVEST AS
Forretningsadresse: Tunevannveien 42
1710 SARPSBORG

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: Roar Antonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 12.07.2022

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: 978 627 552
CAPRICORN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekt ved investeringer	1	245 930	495 300
Sum inntekter		245 930	495 300
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	105 472	111 789
Sum kostnader		105 472	111 789
Driftsresultat		140 457	383 511
Nedskrivning av finansielle eiendeler			
			1 138 538
Annen rentekostnad		159 383	155 669
Sum finanskostnader		159 383	1 294 207
Netto finans		-159 383	-1 294 207
Ordinært resultat før skattekostnad			
		-18 926	-910 696
Ordinært resultat etter skattekostnad			
		-18 925	-910 696
Årsresultat		-18 926	-910 696
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-18 926	-910 696
Sum overføringer og disponeringer		-18 926	-910 696



Organisasjonsnr: 978 627 552
CAPRICORN INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	2	397 063	397 063
Sum finansielle anleggsmidler		397 063	397 063

Sum anleggsmidler		397 063	397 063
-------------------	--	---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		1 874 400	1 878 100
Sum fordringer		1 874 400	1 878 100

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	1,3	2 256 557	2 302 648
Sum investeringer		2 256 557	2 302 648

Sum omløpsmidler		4 130 957	4 180 748
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		4 528 020	4 577 810
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (11 000 aksjer à kr 545,45)	4,7	6 000 000	6 000 000
Sum innskutt egenkapital		6 000 000	6 000 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	7	11 137 462	11 118 535
Sum opptjent egenkapital		-11 137 462	-11 118 535

Sum egenkapital		-5 137 462	-5 118 535
-----------------	--	------------	------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	8 670 305	8 690 592
Sum annen langsiktig gjeld		8 670 305	8 690 592

Sum langsiktig gjeld		8 670 305	8 690 592
----------------------	--	-----------	-----------



Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	2	995 300	1 005 753
Annen kortsiktig gjeld		-124	
Sum kortsiktig gjeld		995 176	1 005 753
Sum gjeld		9 665 481	9 696 345
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 528 020	4 577 810



Organisasjonsnr: 978 627 552
CAPRICORN INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

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.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsoppgjør for 2021

**CAPRICORN INVEST AS 978 627 552
1710 SARPSBORG**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
CAPRICORN INVEST AS 978 627 552

	Note	2021	2020
Inntekt ved investeringer	1	245 930	495 300
Sum driftsinntekter		245 930	495 300
Annen driftskostnad	6	(105 472)	(111 789)
Sum driftskostnader		(105 472)	(111 789)
Driftsresultat		140 457	383 511
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	(1 138 538)
Annen rentekostnad		(159 383)	(155 669)
Sum finanskostnader		(159 383)	(1 294 207)
Netto finans		(159 383)	(1 294 207)
Ordinært resultat før skattekostnad		(18 926)	(910 696)
Årsresultat		(18 926)	(910 696)
Overføringer			
Udekket tap		(18 926)	(910 696)
Sum		(18 926)	(910 696)



Balanse pr. 31. desember 2021 CAPRICORN INVEST AS 978 627 552


	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2	397 063	397 063
Sum finansielle anleggsmidler		397 063	397 063
Sum anleggsmidler		397 063	397 063
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		1 874 400	1 878 100
Sum fordringer		1 874 400	1 878 100
Investeringer			
Aksjer i tilknyttet selskap	1,3	2 256 557	2 302 648
Sum investeringer		2 256 557	2 302 648
Sum omløpsmidler		4 130 957	4 180 748
Sum eiendeler		4 528 020	4 577 810

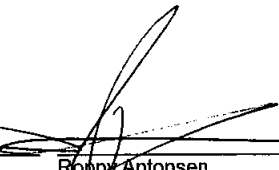


Balanse pr. 31. desember 2021
CAPRICORN INVEST AS 978 627 552

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (11 000 aksjer à kr 545,45)	4,7	6 000 000	6 000 000
Sum innskutt egenkapital		6 000 000	6 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(11 137 462)	(11 118 535)
Sum opptjent egenkapital		(11 137 462)	(11 118 535)
Sum egenkapital		(5 137 462)	(5 118 535)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	8 670 305	8 690 592
Sum annen langsiktig gjeld		8 670 305	8 690 592
Sum langsiktig gjeld		8 670 305	8 690 592
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	995 300	1 005 753
Annen kortsiktig gjeld		(124)	0
Sum kortsiktig gjeld		995 176	1 005 753
Sum gjeld		9 665 481	9 696 345
Sum egenkapital og gjeld		4 528 020	4 577 810

SARPSBORG, 27.06.2022
CAPRICORN INVEST AS


Roar Antonsen
Styrets leder / Daglig leder


Ronny Antonsen
Styremedlem



Intern dokumentasjon - Midlertidige forskjeller CAPRICORN INVEST AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.21

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.21	31.12.21	Endring
Skattem. fremførbart underskudd	(28 289 357)	(28 552 213)	262 856
Netto forskjeller	(28 289 357)	(28 552 213)	262 856
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	28 289 357	28 552 213	(262 856)

Årets skattekostnad og spesifikasjoner over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(18 926)	(910 696)
+/- Permanente forskjeller	(243 930)	645 238
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(220 645)
= Årets skattegrunnlag	(262 856)	(486 103)



Noter til regnskap 2021 Capricorn Invest AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapskikk.

Investeringer

Selskapet anses som et rent investeringsselskap, alle investeringer klassifiseres derfor som omløpsmidler. Som følge av at selskapet er et lite selskap utarbeides heller ikke konsernregnskap. Investeringer i datter- og tilknyttede selskaper er behandlet etter kostmetoden og klassifiseres som omløpsposter. Investeringer i fond og obligasjoner vurderes til markedsverdi. Øvrige investeringer i aksjer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg skjer på leveringstidspunktet. Inntekter ved investeringer består av realisert og urealisert gevinst ved investeringer, samt mottatt utbytte. Kostnader ved investeringer består av realisert og urealisert tap ved investeringer.

Note 1 - Investeringer

Aksjer vurdert etter laveste verdis prinsipp:

	Anskaffelses kost	Balansført verdi
Aksjer i tilknyttet selskap	2 256 557	2 256 557
Andre aksjer	1 154 020	0

Note 2 - Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år	2021	2020
Andre langsiktige fordringer	397 063	397 063
Sum	397 063	397 063

Pantstillelser og sikkerhet

Det er ingen langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år. Øvrig langsiktig gjeld er innlån fra aksjonær og nærstående til aksjonær.

Selskapet har en kassekreditt med limit på kr 1 000 000. Aksjene i selskapet er stilt som sikkerhet for kassekreditten.

Selskapet har stilt selvskyldnerkausjon for ett beløp inntil kr 900 000 for tilknyttet selskap Enonic AS.



Noter til regnskap 2021 Capricorn Invest AS

Note 3 - Tilknyttet selskap m.v.

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:

Tilknyttet selskap:	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkap.	Selskapets resultat	Balanseført verdi
Enonic AS	Oslo	24,55 %	9 102 584	-485 084	2 256 557

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Capricorn Invest AS pr. 31.12 består av 11 000 aksjer a kr 545,45
Samtlige aksjer eies av Roar Antonsen som også er selskapets daglige leder og styrets leder.

Note 5 - Skattekostnad

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skattefordel og betalbar skatt

	2021	2020
Resultat før skatt	-18 926	-910 696
Permanente forskjeller	-243 930	645 238
Endring i midlertidige forskjeller	0	-220 645
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt)	-262 856	-486 103

Fordeling av skattekostnaden

Endring i utsatt skatt/skattefordel	0	0
Skattekostnad (22% av grunnlag for årets skattekostnad)	0	0

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt/skattefordel	Endring	2021	2020
Fordringer	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	0	0	0
Underskudd og godtgjørelse til fremføring	-262 856	-28 552 213	-28 289 357
Grunnlag for utsatt skattefordel i balansen	-262 857	-28 552 213	-28 289 357
Utsatt skattefordel	-57 828	-6 281 487	-6 223 659
Ikke oppført skattefordel	57 828	6 281 487	6 223 659
Utsatt skattefordel i regnskapet	0	0	0

Utsatt skattefordel er ikke oppført på grunn av usikkerhet knyttet til inntjening og utnyttelse av de skattereduserende forskjellene.

Note 6 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, OTP, lån til ansatte mm

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder.
Det har ikke vært ansatte i selskapet gjennom året. Det er ikke utbetalt styrehonorar fra selskapet.
Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 10 000 for revisjon og kr 10 750 for øvrig bistand (inkl.mva).



Noter til regnskap 2021 Capricorn Invest AS

Note 7 - Egenkapital og fortsatt drift

	Aksjekapital	Annen egenkapital udekket tap	Sum
Egenkapital pr. 31.12.20	6 000 000	-11 118 535	-5 118 535
Årets resultat		-18 926	-18 926
Egenkapital pr. 31.12.21	6 000 000	-11 137 462	-5 137 462

Fortsatt drift

Selskapets regnskapsmessige egenkapital er ved utgangen av året negativ. Etter ledelsens vurdering er den reelle egenkapitalen positiv, da det er vesentlige merverdier i selskapets aksjepost i tilknyttet selskap. Videre er vel 8,7 millioner av gjelden til aksjeeier, hans nærstående og deres selskap.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2021 et rettviseende bilde for selskapets stilling og resultatet av virksomheten. Det har ikke inntruffet forhold etter utgangen av regnskapsåret som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.



Til generalforsamlingen i
Capricorn Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Capricorn Invest AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 18 926. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 resultat 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avvirket.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Østfold DA
Hundskinnveien 98
N-1711 Sarpsborg

Tlf.: +47 69 13 98 88

E-post: sarpsborg@rg.no

Foretaksregisteret
NO 979 180 934 MVA

www.rg.no

Partnere:
Kristen Grivi
Key Åge Minge

Medlem av UHY International, en sammenlutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Statsautoriserte
revisorer



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sarpsborg, 27. juni 2022
Revisorgruppen Østfold DA

Kay Åge Minge
Statsautorisert revisor