



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 592 539
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORINVEST KAPITAL AS
Forretningsadresse: Bynesveien 9
7018 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Øyvind Gartland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 11.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		119 483	23 057
Sum kostnader		119 483	23 057
Driftsresultat		-119 483	-23 057
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		627 367	445 763
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		1 854 757	-1 229 287
Sum finansinntekter		2 482 124	-783 524
Rentekostnad til foretak i samme konsern		383 842	1 531 542
Sum finanskostnader		383 842	1 531 542
Netto finans		2 098 282	-2 315 066
Ordinært resultat før skattekostnad		1 978 799	-2 338 123
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 978 799	-2 338 123
Årsresultat		1 978 799	-2 338 123
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	1 978 799	-2 338 123
Sum overføringer og disponeringer		1 978 799	-2 338 123



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	337 641	2 900 113
Sum fordringer		337 641	2 900 113
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		12 099 561	9 833 640
Sum investeringer		12 099 561	9 833 640
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 135 781	43 097 312
Sum omløpsmidler		14 572 983	55 831 065
SUM EIENDELER		14 572 983	55 831 065
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	2 515 552	2 177 911
Sum innskutt egenkapital		2 615 552	2 277 911
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	2 943 753	964 954
Sum opptjent egenkapital		2 943 753	964 954



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		5 559 305	3 242 865
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4		5 250
Annen kortsiktig gjeld	4	9 013 678	52 582 950
Sum kortsiktig gjeld		9 013 678	52 588 200
Sum gjeld		9 013 678	52 588 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 572 983	55 831 065



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 538321

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 592 539
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORINVEST KAPITAL AS
Forretningsadresse: Bynesveien 9
7018 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Øyvind Gartland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 923 592 539
NORINVEST KAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		119 483	23 057
Sum kostnader		119 483	23 057
Driftsresultat		-119 483	-23 057
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		627 367	445 763
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		1 854 757	-1 229 287
Sum finansinntekter		2 482 124	-783 524
Rentekostnad til foretak i samme konsern		383 842	1 531 542
Sum finanskostnader		383 842	1 531 542
Netto finans		2 098 282	-2 315 066
Ordinært resultat før skattekostnad		1 978 799	-2 338 123
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 978 799	-2 338 123
Årsresultat		1 978 799	-2 338 123
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	1 978 799	-2 338 123
Sum overføringer og disponeringer		1 978 799	-2 338 123



Organisasjonsnr: 923 592 539
NORINVEST KAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	337 641	2 900 113
Sum fordringer		337 641	2 900 113
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		12 099 561	9 833 640
Sum investeringer		12 099 561	9 833 640
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 135 781	43 097 312
Sum omløpsmidler		14 572 983	55 831 065
SUM EIENDELER		14 572 983	55 831 065
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	2 515 552	2 177 911
Sum innskutt egenkapital		2 615 552	2 277 911
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	2 943 753	964 954
Sum opptjent egenkapital		2 943 753	964 954
Sum egenkapital		5 559 305	3 242 865
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4		5 250
Annen kortsiktig gjeld	4	9 013 678	52 582 950
Sum kortsiktig gjeld		9 013 678	52 588 200



Sum gjeld	9 013 678	52 588 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	14 572 983	55 831 065



Organisasjonsnr: 923 592 539
NORINVEST KAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Norinvest AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Selskapets regnskap inngår i konsolidert konsernregnskap for morselskapet NORinvest AS. Konsernregnskap utleveres på hovedkontoret i Bynesveien 9, Trondheim.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf. undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Fridtjof Nansens vei 19
0369 Oslo
Norway
Tel: +47 23 19 63 00
www.mazars.no

Til generalforsamlingen i Norinvest Kapital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norinvest Kapital AS som viser et overskudd på kr 1 978 799. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret (ledelsen) er ansvarlige 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.



mazars

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 20.06.2024
Mazars AS

Naeem Mughal
statsautorisert revisor



Norinvest Kapital AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 2 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	1 978 799	-2 338 123
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	1 229 287
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	135 735	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	13 490	12 027
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-610 908	-400 923
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-1 854 757	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	-7 822
Alminnelig inntekt	-337 641	-1 505 554
Anvendt fremførbart underskudd	0	-672 357
Mottatt konsernbidrag	337 641	2 177 911



Norinvest Kapital AS

Noter til regnskapet for 2023

Årets skattegrunnlag	0	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-337 641	-2 177 911
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-337 641	-2 177 911
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-337 641	-2 177 911
Sum	0	0
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2023	
22% skatt av resultat før skatt	435 336	
Permanente forskjeller (22%)	-509 617	
Beregnet skattekostnad	-74 281	
Effektiv skattesats *)	-3,8 %	
*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt		

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000	2 177 911	964 955	3 242 866
Årsresultat	0	0	1 978 799	1 978 799
Mottatt konsernbidrag	0	337 641	0	337 641
Egenkapital 31.12.2023	100 000	2 515 552	2 943 754	5 559 306



Norinvest Kapital AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	337 641	2 900 113
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Norinvest AS	-8 913 678	-52 582 949
Norinvest Drift AS	-100 000	0
Sum	<u>-9 013 678</u>	<u>-52 582 949</u>

Lån er renteberegnet til markedsmessige vilkår.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Norinvest AS	1 000	100 %	100 %

Selskapets regnskap inngår i konsolidert konsernregnskap for morselskapet NORinvest AS. Konsernregnskap utleveres på hovedkontoret i Bynesveien 9, Trondheim.