



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 955 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEXT KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Leif Weldings vei 16
3208 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Robert Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

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, 27.02.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 5, 6 | 4 421 909 | 3 440 550 |
| Sum inntekter | | 4 421 909 | 3 440 550 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 2 624 084 | 1 988 555 |
| Avskrivning | 8, 9 | 22 260 | 39 723 |
| Annen driftskostnad | 7 | 1 585 502 | 1 252 018 |
| Sum kostnader | | 4 231 846 | 3 280 296 |
| Driftsresultat | | 190 063 | 160 254 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 547 | 71 833 |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi | | | -82 085 |
| Sum finansinntekter | | 1 547 | -10 252 |
| Annen finanskostnad | | 324 | 15 660 |
| Sum finanskostnader | | 324 | 15 660 |
| Netto finans | | 1 223 | -25 912 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 191 286 | 134 342 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 51 346 | 57 316 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 139 940 | 77 026 |
| Årsresultat | | 139 940 | 77 026 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 11 | 200 000 | 300 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 11 | -60 060 | -222 974 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 139 940 | 77 026 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|--------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker | 8 | 1 500 | 10 500 |
| Utsatt skattefordel | 10 | 5 435 | 6 445 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 6 935 | 16 945 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 9 | 19 650 | 6 710 |
| Sum varige driftsmidler | | 19 650 | 6 710 |
| Sum anleggsmidler | | 26 585 | 23 655 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 12 | 337 017 | 339 538 |
| Andre fordringer | 12, 12 | 412 996 | 380 483 |
| Sum fordringer | | 750 013 | 720 021 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 13 | 986 301 | 970 627 |
| Sum omløpsmidler | | 1 736 314 | 1 690 648 |
| SUM EIENDELER | | 1 762 899 | 1 714 303 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 11, 14 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 1 281 608 | 1 341 667 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 281 608 | 1 341 667 |
| Sum egenkapital | | 1 381 608 | 1 441 667 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 12 | 54 232 | 32 228 |
| Betalbar skatt | 10 | 50 336 | 55 897 |
| Skyldige offentlige avgifter | 13 | 99 980 | 47 785 |
| Annen kortsiktig gjeld | 12 | 176 743 | 136 726 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 381 291 | 272 636 |
| Sum gjeld | | 381 291 | 272 636 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 762 899 | 1 714 303 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 335430

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 955 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEXT KAPITALFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Leif Weldings vei 16
3208 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Robert Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

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, 25.03.2024



Organisasjonsnr: 993 955 345
NEXT KAPITALFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 5, 6 | 4 421 909 | 3 440 550 |
| Sum inntekter | | 4 421 909 | 3 440 550 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 2 624 084 | 1 988 555 |
| Avskrivning | 8, 9 | 22 260 | 39 723 |
| Annen driftskostnad | 7 | 1 585 502 | 1 252 018 |
| Sum kostnader | | 4 231 846 | 3 280 296 |
| Driftsresultat | | 190 063 | 160 254 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 547 | 71 833 |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi | | | -82 085 |
| Sum finansinntekter | | 1 547 | -10 252 |
| Annen finanskostnad | | 324 | 15 660 |
| Sum finanskostnader | | 324 | 15 660 |
| Netto finans | | 1 223 | -25 912 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 191 286 | 134 342 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 51 346 | 57 316 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 139 940 | 77 026 |
| Årsresultat | | 139 940 | 77 026 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 11 | 200 000 | 300 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 11 | -60 060 | -222 974 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 139 940 | 77 026 |



Organisasjonsnr: 993 955 345
NEXT KAPITALFORVALTNING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|--------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker | 8 | 1 500 | 10 500 |
| Utsatt skattefordel | 10 | 5 435 | 6 445 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 6 935 | 16 945 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 9 | 19 650 | 6 710 |
| Sum varige driftsmidler | | 19 650 | 6 710 |
| Sum anleggsmidler | | 26 585 | 23 655 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 12 | 337 017 | 339 538 |
| Andre fordringer | 12, 12 | 412 996 | 380 483 |
| Sum fordringer | | 750 013 | 720 021 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 13 | 986 301 | 970 627 |
| Sum omløpsmidler | | 1 736 314 | 1 690 648 |
| SUM EIENDELER | | 1 762 899 | 1 714 303 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 11, 14 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 1 281 608 | 1 341 667 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 281 608 | 1 341 667 |
| Sum egenkapital | | 1 381 608 | 1 441 667 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |



| | | | |
|---------------------------------|----|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 12 | 54 232 | 32 228 |
| Betalbar skatt | 10 | 50 336 | 55 897 |
| Skyldige offentlige avgifter | 13 | 99 980 | 47 785 |
| Annen kortsiktig gjeld | 12 | 176 743 | 136 726 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 381 291 | 272 636 |
| Sum gjeld | | 381 291 | 272 636 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 762 899 | 1 714 303 |



Organisasjonsnr: 993 955 345
NEXT KAPITALFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
14

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 100000.00 | 1.00 | 100000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| THEAK INVEST AS | 49000.00 | 49.00% | Ordinære aksjer |
| CB KAPITAL AS | 45000.00 | 45.00% | Ordinære aksjer |
| Kilimanjaro Invest AS | 6000.00 | 6.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 100000.00 | 100.00% | |

Theak Invest AS er eid 100 % av daglig leder Robert Pedersen. CB Kapital AS er eid 100 % av styremedlem Charlotte Boutenko.

Note
7

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 2028405.00 | 1539665.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 420366.00 | 313378.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 116660.00 | 101058.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 58654.00 | 34454.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2624085.00 | 1988555.00 |

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer



| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Daglig leder | 856830.00 | 58330.00 | |
| Styret | | | 62500.00 |
| <u>Sum ytelse andre led.pers.</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
| | 856830.00 | 58330.00 | 62500.00 |

Pr. 31.12.2023 foreligger det for daglig leder og styrets leder ingen avtaler knyttet til bonusutbetalinger, overskuddsdeling, opsjoner eller sluttvederlag. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 71880.00 | 44953.00 |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 104255.00 | 75719.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 176135.00 | 120672.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.50

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

| <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> |
| | | | |



HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning
Medlem av Den norske Revisorforening

HENKA REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer
Leif Weldings vei 20
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340
E-post: henry@henka.no
Foretaksregisteret
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Next Kapitalforvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Next Kapitalforvaltning AS sitt årsregnskap som viser et årsresultat på kr 139 940. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling 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 resultat 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 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 ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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.



HENKA REVISJON AS

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar 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>

Sandefjord, 16. februar 2024
Henka Revisjon AS

Tom Sjuve
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tom Einar Sjuve

Statsautorisert revisor

På vegne av: Henka Revisjon AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-946512

IP: 84.234.xxx.xxx

2024-02-29 15:34:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6BEY-38L2D-ATTKG-8W#M0-EEAGY-MTSLY

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsberetning Next kapitalforvaltning AS 2023

Next kapitalforvaltning AS tok i bruk konsesjon fra finanstilsynet 01.06.2022 til å yte investeringstjenester ref. vphl. § 2-1 (1) nr. 1 (mottak og formidling av ordre), og nr. 5 (investerings rådgivning), samt tilknyttede tjenester ref. vphl. § 2-6 (1) nr. 5.

Selskapets virksomhet

Vi tilbyr helhetlig oppfølging av investeringsporteføljer og kapitalforvaltning. Vårt hovedfokus er på porteføljebygging ved hjelp av både aktivt forvaltede fond og indeksfond, og har både aktive og passive porteføljer. Virksomheten drives ut fra selskapets lokaler i Sandefjord.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede, og at dette er lagt til grunn for regnskapet.

Fremtidig utvikling

Det er god interesse for langsiktig sparing i fond og aksjer i Norge. Trenden har vært stigende over mange år, og forventes ikke å avta i vesentlig grad. 2023 var et bra år i finansmarkedene. Og både aksjer og renter gav positiv avkastning for de fleste kunder.

Interessen for langsiktig sparing og formuesforvaltning fortsatt å øke gjennom 2023, og vi forventer fortsatt økt aktivitet i 2024.

Selskapet har pr dags dato ingen kapitalbehov for å klare løpende drift eller fremtidig vekst. Selskapet kapitaldekning er tilfredsstillende ut fra dagens drift.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet omsatte for NOK 4,4 millioner i 2023, opp fra NOK 3,4 millioner i 2022.

Selskapet oppnådde i 2023 et driftsresultat på NOK 190.000 før skatt, mot NOK 160.000 i 2022.

Selskapet hadde en kapitaldekningsprosent på 9,78 % ved utgangen av 2023. Egenkapitalen ved utgangen av året var NOK 1,381 millioner.

Next Kapitalforvaltning AS
Leif Weldingsvei 16, 3208 Sandefjord. Org.nr.: 993 955 345
e-post: post@nextkapital.no – telefon 488 88 099

Transaksjon 09222115557511669541



Signert RP, H, C, J



Forventet finansiell utvikling

Den videre utviklingen i selskapet forventes å være stabil, og økende. Selskapets hovedinntekt kommer fra faste løpende rådgivningshonorarer, som kun svinger med markedsutviklingen.

Kommentar til kontantstrømanalysen

Netto kontantstrøm fra driften var NOK 242.000 i 2023, ned fra 388.000 i 2022. Kontanter og bankinnskudd ved utgangen av året NOK 986.000, mot NOK 970.000 i 2022. Kontantstrømmen fra driften må sies å være tilfredsstillende.

Risiko

Selskapet er naturlig eksponert mot flere risikofaktorer, slik som markedsforhold, kundeavgang og regulatoriske forhold. Å redusere risikofaktorene så langt det lar seg gjøre er selskapets høyeste prioritet.

Next kapitalforvaltning har uavhengig Compliance-funksjon som er utkontrahert til PWC, som overvåker og kontrollerer etterlevelsen av regelverket som verdipapirforetak. I tillegg rapporteres det jevnlig til Finanstilsynet etter regelverket for verdipapirforetak.

Finansiell risiko

Selskapets finansielle risiko er veldig begrenset. Next benytter ingen finansielle instrumenter. Den eneste finansielle risikoen selskapet er eksponert for er likviditetsrisiko.

Markedsrisiko

Selskapet er eksponert mot svingninger i rente og aksjemarkedet. De løpende inntektene vil svinge med utviklingen i markedet.

Kreditt- og likviditetsrisiko

Selskapet har ingen kredittfasiliteter, og er derfor kun eksponert for likviditetsrisiko. Likviditetsrisikoen blir løpende vurdert og fulgt opp av selskapets ledelse og styre

Forsikringsdekning

Det er ikke tegnet særskilt styreansvarsforsikring for styremedlemmer og daglig leder.

Next Kapitalforvaltning AS
Leif Weldingsvei 16, 3208 Sandefjord. Org.nr.: 993 955 345
e-post: post@nextkapital.no – telefon 488 88 099

Transaksjon 09222115557511669541



Signert RP, H, C, J



Redegjørelse om samfunnsansvar

Selskapet følger prinsipper og prosedyrer med hensyn til menneskerettigheter, arbeidstaker rettigheter og sosiale forhold. Det søkes å bekjempe korrupsjon i våre forretningsstrategier og daglig drift.

Arbeidsmiljø og personale

Ved utgangen av 2023 hadde selskapet to ansatte. I løpet av året har det hverken forekommet, eller blitt rapportert, alvorlige arbeidsuhell eller ulykker som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Likestilling

Next kapitalforvaltning AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Det er i dag 50% kvinner ansatt i selskapet, og 1 av 3 medlemmer i styret er kvinne.

Miljørapportering

Selskapet forurensar ikke det ytre miljøet.

Utbytte og disponeringer

Styret foreslår at årsresultatet overføres til egenkapital.

Sandefjord, 13.02.24

X

Helge B. Rutgersen
Styreleder

X

Joakim Aske
Styremedlem

X

Charlotte Boutenko
Styremedlem

X

Robert Pederen
Daglig leder

Next Kapitalforvaltning AS
Leif Weldingsvei 16, 3208 Sandefjord. Org.nr.: 993 955 345
e-post: post@nextkapital.no – telefon 488 88 099

Transaksjon 09222115557511669541



Signert RP, H, C, J



Verifikasjon

Transaksjon 09222115557511669541

Dokument

Årsberetning Next kapitalforvaltning AS 2023

Hoveddokument

3 sider

Initiert på 2024-02-27 15:24:16 CET (+0100) av Robert Pedersen (RP)

Ferdigstilt den 2024-02-29 10:06:13 CET (+0100)

Underskriverne

Robert Pedersen (RP)

Next Kapitalforvaltning

Fødselsnummer 26086845708

Organisasjonsnr. 993955345

robert@nextkapital.no

+4793285111

Signert 2024-02-27 15:24:17 CET (+0100)

Helge (H)

helge@nextkapital.no

Signert 2024-02-29 10:06:13 CET (+0100)

Charlotte (C)

charlotte@nextkapital.no

Signert 2024-02-27 15:26:57 CET (+0100)

Joakim (J)

joakim@nextkapital.no

Signert 2024-02-28 09:53:07 CET (+0100)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>





Next Kapitalforvaltning AS

Årsrapport for 2023

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning





Next Kapitalforvaltning AS

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-----------|-----------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 5, 6 | 4 421 909 | 3 440 550 |
| Sum driftsinntekter | | 4 421 909 | 3 440 550 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 7 | 2 624 084 | 1 988 555 |
| Avskrivning | 8, 9 | 22 260 | 39 723 |
| Annen driftskostnad | 7 | 1 585 502 | 1 252 018 |
| Sum driftskostnader | | 4 231 846 | 3 280 296 |
| Driftsresultat | | 190 063 | 160 254 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 1 547 | 71 833 |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi | | 0 | -82 085 |
| Annen finanskostnad | | 324 | 15 660 |
| Netto finansposter | | 1 223 | -25 912 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 191 286 | 134 342 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | 51 346 | 57 316 |
| Årsresultat | | 139 940 | 77 026 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 11 | 200 000 | 300 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 11 | -60 060 | -222 974 |
| Sum disponert | | 139 940 | 77 026 |





Next Kapitalforvaltning AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker | 8 | 1 500 | 10 500 |
| Utsatt skattefordel | 10 | 5 435 | 6 445 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>6 935</u> | <u>16 945</u> |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 9 | 19 650 | 6 710 |
| Sum anleggsmidler | | <u>26 585</u> | <u>23 655</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 337 017 | 339 538 |
| Andre fordringer | 12 | 412 996 | 380 483 |
| Sum fordringer | | <u>750 013</u> | <u>720 021</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 13 | 986 301 | 970 627 |
| Sum omløpsmidler | | <u>1 736 314</u> | <u>1 690 648</u> |
| Sum eiendeler | | <u>1 762 899</u> | <u>1 714 303</u> |





Next Kapitalforvaltning AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------|--------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 11, 14 | 100 000 | 100 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 1 281 608 | 1 341 667 |
| Sum egenkapital | | <u>1 381 608</u> | <u>1 441 667</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 54 232 | 32 228 |
| Betalbar skatt | 10 | 50 336 | 55 897 |
| Skyldige offentlige avgifter | 13 | 99 980 | 47 785 |
| Annen kortsiktig gjeld | | <u>176 743</u> | <u>136 726</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>381 291</u> | <u>272 636</u> |
| Sum gjeld | | <u>381 291</u> | <u>272 636</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>1 762 899</u> | <u>1 714 303</u> |

31. desember 2023
Sandeffjord, 13. februar 2024

Robert Pedersen
Daglig leder

Helge Bernt Rutgersen
Styrets leder

Charlotte Boutenko
Styremedlem

Joakim Andre Aske
Styremedlem





Next Kapitalforvaltning AS

Kontantstrømoppstilling

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | | |
| Resultat før skattekostnad | | 191 286 | 134 342 |
| Periodens betalte skatt | | -55 900 | -249 426 |
| Ordinære avskrivninger | | 22 260 | 39 723 |
| Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld | | 24 525 | 257 028 |
| Poster klassifisert som investerings-/finansieringsaktiviteter | | 0 | 27 752 |
| Endring i andre tidsavgrensningposter | | 59 703 | 178 588 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | <u>241 874</u> | <u>388 007</u> |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | | -26 200 | 0 |
| Innbetalinger ved salg av andre investeringer | | 0 | 249 333 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | <u>-26 200</u> | <u>249 333</u> |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | | |
| Utbetalinger av utbytte | | -200 000 | -300 000 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | | <u>-200 000</u> | <u>-300 000</u> |
| Netto endring i likvider i året | | 15 674 | 337 340 |
| Kontanter og bankinnskudd per 01.01 | | 970 627 | 633 287 |
| Kontanter og bankinnskudd per. 31.12 | | <u>986 301</u> | <u>970 627</u> |





Next Kapitalforvaltning AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk samt forskrift om årsregnskap m.m. for verdipapirforetak, forvaltningsselskap og AIF-forvaltere med tillatelse. Selskapet har konsesjon som verdipapirforetak.

Salgsinntekter

Selskapet mottar honorar fra investeringsrådgivning i forbindelse med finansielle instrumenter. Rådgivningshonorar inntektsføres på det tidspunktet tjenesten anses utført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler som er kjøpt separat måles ved førstegangs innregning til kost. I senere perioder regnskapsføres immaterielle eiendeler til kost fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger.

Internt genererte immaterielle eiendeler, med unntak av utviklingskostnader som er innregnet i oppstilling av finansiell stilling, kostnadsføres løpende.

Immaterielle eiendeler med bestemt levetid avskrives over utnyttbar levetid. Utnyttbar levetid og avskrivningsmetode for immaterielle eiendeler med bestemt levetid vurderes minst én gang i året. Lineære avskrivninger brukes for de fleste immaterielle eiendeler da dette best reflekterer forbruket av eiendelene. Gevinst eller tap ved avgang av immaterielle eiendeler beregnes som differansen mellom netto salgsinntekt og eiendelens regnskapsførte verdi, og rapporteres som inntekter og kostnader på separate linjer i resultatregnskapet.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning i form av en obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet yter årlig innskudd til den ansattes pensjonssparing. Selskapet har ingen forpliktelser utover å yte det årlige innskuddet. Det årlige innskuddet er å anse som periodens pensjonskostnad.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle





Next Kapitalforvaltning AS

Noter til regnskapet for 2023

forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Finansiell markedsrisiko

Selskapets finansielle markedsrisiko pr. 31.12.2023 anses som lav. Selskapet driver ikke egenhandel og har sine inntekter i NOK. Finansiell markedsrisiko er derfor knyttet til bankinnskudd. Selskapets bankinnskudd er i NOK.





Next Kapitalforvaltning AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Kapitaldekning

Kravet til kapitaldekning er at den ansvarlige kapital skal utgjøre minst åtte prosent av et nærmere definert beregningsgrunnlag. I beregningsgrunnlaget risikovektes de enkelte postene i og utenfor balansen.

| | 2023 | 2022 | | | |
|---|---|------------|------|---------|----------------|
| Ansvarlig kapital | | | | | |
| Sum balanseført egenkapital | 1 381 608 | 1 441 667 | | | |
| Andre immaterielle eiendeler | -1 500 | -10 500 | | | |
| Utsatt skattefordel/utsatt skatt | -5 435 | -6 445 | | | |
| Sum kjernekapital | 1 374 673 | 1 424 722 | | | |
| Redusert med fordring aksjonærer | -364 809 | -332 810 | | | |
| Netto ansvarlig kapital | 1 009 864 | 1 091 912 | | | |
| Risikoveid beregningsgrunnlag: | | | | | |
| Eiendeler som ikke inngår i handelsporteføljen | 602 113 | 588 046 | | | |
| Totalt beregningsgrunnlag | 602 113 | 588 046 | | | |
| Startkapitalkrav | EUR 50 000 | EUR 50 000 | | | |
| Omregnet til NOK, valutakurs pr. 30.12. | 562 025 | 525 690 | | | |
| | Nominelle beløp fordelt på risikoklasse | | | | |
| | 0 % | 20 % | 50 % | 100 % | 31.12.2023 |
| Innskudd i bank | | 986 301 | | | 197 260 |
| Kundefordringer | | | | 337 017 | 337 017 |
| Øvrige fordringer | | | | 48 186 | 48 186 |
| Utsatt skattefordel | 5 435 | | | | |
| Anleggsmidler | | | | 19 650 | 19 650 |
| Sum eiendeler | | | | | 602 113 |
| Tilleggsberegningsgrunnlag relatert til faste kostnader | | | | | 10 331 900 |
| Beregningsgrunnlag for kreditt- og markedsrisiko | | | | | 602 113 |
| Totalt beregningsgrunnlag | | | | | 10 331 900 |
| Kapitaldekningsprosent | | | | | 9,77 |
| | Nominelle beløp fordelt på risikoklasse | | | | 31.12.2022 |
| | 0 % | 20 % | 50 % | 100 % | |
| Innskudd i bank | | 970 627 | | | 194 125 |
| Kundefordringer | | | | 339 538 | 339 538 |
| Øvrige fordringer | | | | 47 673 | 47 673 |
| Utsatt skattefordel | 6 445 | | | | |
| Anleggsmidler | | | | 6 710 | 6 710 |
| Sum eiendeler | | | | | 588 046 |
| Tilleggsberegningsgrunnlag relatert til faste kostnader | | | | | 12 060 831 |
| Beregningsgrunnlag for kreditt- og markedsrisiko | | | | | 588 046 |
| Totalt beregningsgrunnlag | | | | | 12 060 831 |
| Kapitaldekningsprosent | | | | | 9,05 |





Next Kapitalforvaltning AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Likviditetsrisiko

Likviditetsrisiko kan litt forenklet sies å være risikoen for at selskapet ikke kan gjøre opp sine forpliktelser til rett tid. Selskapet har god likviditet.

Fordeling etter restløpetid

Pr. 31.12.2023

| | Uten | Inntil 1 mnd. | 1- 3 mnd. | 3 mnd. - 1 år | 1 -5 år | over 5 år | Totalt |
|------------------------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|---------|-----------|-----------|
| Eiendeler | | | | | | | |
| Bankinnskudd, kontanter mv. | | 986 301 | | | | | 986 301 |
| Kundefordringer | | 337 017 | | | | | 337 017 |
| Andre fordringer | | 412 996 | | | | | 412 996 |
| Varige driftsmidler | 19 650 | | | | | | 19 650 |
| Utsatt skattefordel | 5 435 | | | | | | 5 435 |
| Patenter, lisenser, varemerker mv. | 1 500 | | | | | | 1 500 |
| Sum eiendeler | 26 585 | 1 736 314 | | | | | 1 762 899 |
| Gjeld og egenkapital | | | | | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | | | 176 743 | | | 176 743 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 69 238 | | 30 742 | | | 99 980 |
| Betalbar skatt | | | 25 168 | 25 168 | | | 50 336 |
| Leverandørgjeld | | 54 232 | | | | | 54 232 |
| Utsatt skatt | 0 | | | | | | 0 |
| Egenkapital | 1 381 608 | | | | | | 1 381 608 |
| Sum gjeld og egenkapital | 1 381 608 | 123 470 | 25 168 | 232 653 | | | 1 762 899 |

Fordeling etter restløpetid

Pr. 31.12.2022

| | Uten | Inntil 1 mnd. | 1- 3 mnd. | 3 mnd. - 1 år | 1 -5 år | over 5 år | Totalt |
|------------------------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|---------|-----------|-----------|
| Eiendeler | | | | | | | |
| Bankinnskudd, kontanter mv. | | 970 627 | | | | | 970 627 |
| Kundefordringer | | 339 538 | | | | | 339 538 |
| Andre fordringer | | 380 483 | | | | | 380 483 |
| Varige driftsmidler | 6 710 | | | | | | 6 710 |
| Utsatt skattefordel | 6 445 | | | | | | 6 445 |
| Patenter, lisenser, varemerker mv. | 10 500 | | | | | | 10 500 |
| Sum eiendeler | 23 655 | 1 690 648 | | | | | 1 714 303 |
| Gjeld og egenkapital | | | | | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | | | 136 726 | | | 136 726 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 21 671 | | 26 114 | | | 47 785 |
| Betalbar skatt | | | 27 949 | 27 948 | | | 55 897 |
| Leverandørgjeld | | 32 228 | | | | | 32 228 |
| Egenkapital | 1 441 667 | | | | | | 1 441 667 |
| Sum gjeld og egenkapital | 1 441 667 | 53 899 | 27 949 | 190 788 | | | 1 714 303 |





Next Kapitalforvaltning AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Beregning av faste kostnader

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Inntekter til foretaket | 4 421 909 | 3 440 550 |
| Redusert med positivt resultat før skatt | -191 286 | -134 342 |
| | <u>4 230 623</u> | <u>3 306 208</u> |
| <i>Beregningsgrunnlag faste kostnader for hhv. 2024 og 2023</i> | | |
| Kapitalkrav (25 %) | 1 057 656 | 826 552 |
| Beregnet til 25 % av fjorårets faste kostnader x 12,5 | 13 220 700 | 10 331 900 |

Note 6 - Salgsinntekter

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| <i>Pr. virksomhetsområde</i> | | |
| Investeringsrådgivning | 4 421 909 | 3 440 550 |

Virksomhetsområdene ligger innenfor den konsesjon selskapet innehar.

Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| <i>Lønnskostnader</i> | 2023 | 2022 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 028 405 | 1 539 665 |
| Arbeidsgiveravgift | 420 366 | 313 378 |
| Pensjonskostnader | 116 660 | 101 058 |
| Andre ytelser | 58 654 | 34 454 |
| Sum | <u>2 624 085</u> | <u>1 988 555</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsutgifter | Styrehonorar |
|--------------|----------------|------------------|---------------|
| Daglig leder | 856 830 | 58 330 | |
| Styret | | | 62 500 |
| Total ytelse | <u>856 830</u> | <u>58 330</u> | <u>62 500</u> |

Pr. 31.12.2023 foreligger det for daglig leder og styrets leder ingen avtaler knyttet til bonusutbetalinger, overskuddsdeling, opsjoner eller sluttvederlag.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

| <i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i> | 2023 | 2022 |
|---|--------|--------|
| Revisjon | 71 880 | 44 953 |
| Andre attestasjonstjenester | 31 156 | 30 000 |
| Andre tjenester | 73 099 | 45 719 |

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.





Next Kapitalforvaltning AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Immaterielle eiendeler

| | Portefølje | Sum |
|-----------------------------|------------|---------|
| Anskaffelseskost pr 01.01. | 45 000 | 45 000 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 45 000 | 45 000 |
| Akk.avskrivninger 31.12. | -43 500 | -43 500 |
| Balanseført verdi pr.31.12. | 1 500 | 1 500 |
| Økonomisk levetid | 5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | |

Note 9 - Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. | Sum |
|-----------------------------|---|---------|
| Anskaffelseskost 01.01.2023 | 86 466 | 86 466 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 26 200 | 26 200 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 112 666 | 112 666 |
| Akk.avskrivning 31.12.2023 | -93 016 | -93 016 |
| Balanseført pr. 31.12.2023 | 19 650 | 19 650 |
| Årets avskrivninger | 13 260 | 13 260 |
| Økonomisk levetid | 3-5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | |

Note 10 - Skatt

| | | |
|--|----------------|----------------|
| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2023 | 2022 |
| Betalbar skatt | 50 336 | 55 897 |
| For mye (lite) avsatt tidligere år | 0 | 7 974 |
| Endring utsatt skatt | 1 010 | -6 555 |
| Årets totale skattekostnad | <u>51 346</u> | <u>57 316</u> |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2023 | 2022 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 191 287 | 134 342 |
| Permanente forskjeller | 14 535 | 4 195 |
| Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi | 0 | 82 085 |
| Skattepliktig gevinst fra RF-1359 | 0 | 40 687 |
| Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter | 0 | -54 333 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -4 479 | 16 610 |
| Årets skattegrunnlag | <u>201 343</u> | <u>223 586</u> |
| Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag | 50 336 | 55 896 |





Next Kapitalforvaltning AS

Noter til regnskapet for 2023

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Driftsmidler inkl. goodwill | -21 741 | -26 220 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12. | -21 741 | -26 220 |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (25%) | -5 435 | -6 445 |

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 25% av resultat før skatt

| | 2023 |
|---------------------------------|-------------|
| 25% skatt av resultat før skatt | 47 822 |
| Permanente forskjeller (25%) | 3 634 |
| Beregnet skattekostnad | 51 456 |

Effektiv skattesats *)

26,9 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Selskapet benytter skattesats på 25 % etter reglene for finansforetak.

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------------|---------------------|--------------------------|------------|
| Egenkapital 01.01. | 100 000 | 1 341 668 | 1 441 668 |
| Årsresultat | 0 | 139 940 | 139 940 |
| Tilleggsutbytte i løpet av året | 0 | -200 000 | -200 000 |
| Egenkapital 31.12. | 100 000 | 1 281 608 | 1 381 608 |

Note 12 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Fordringer</i> | 2023 | 2022 |
|-------------------|-------------|-------------|
| Andre fordringer | 364 810 | 332 810 |

Note 13 - Bankinnskudd

| | 2023 |
|---------------------------------|-------------|
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 41 100 |





Next Kapitalforvaltning AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ordinære aksjer | 100 000 | 1 | 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------|------------------------|------------------|--------------------|
| THEAK INVEST AS | 49 000 | 49 % | 49 % |
| CB KAPITAL AS | 45 000 | 45 % | 45 % |
| Kilimanjaro Invest AS | 6 000 | 6 % | 6 % |
| Sum | 100 000 | 100 % | 100 % |

Theak Invest AS er eid 100 % av daglig leder Robert Pedersen. CB Kapital AS er eid 100 % av styremedlem Charlotte Boutenko.





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557510992334

Dokument

Next Kapitalforvaltning AS Årsrapport for 2023

Hoveddokument

13 sider

Initiert på 2024-02-19 11:49:32 CET (+0100) av Robert Pedersen (RP)

Ferdigstilt den 2024-02-27 12:03:16 CET (+0100)

Underskriverne

Robert Pedersen (RP)

Next Kapitalforvaltning

Fødselsnummer 26086845708

Organisasjonsnr. 993955345

robert@nextkapital.no

+4793285111

Signert 2024-02-19 11:49:33 CET (+0100)

Helge (H)

helge@nextkapital.no

Signert 2024-02-19 22:17:38 CET (+0100)

Charlotte (C)

charlotte@nextkapital.no

Signert 2024-02-19 11:58:02 CET (+0100)

Joakim (J)

joakim@nextkapital.no

Signert 2024-02-27 12:03:16 CET (+0100)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>

