



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	988 201 766
Organisasjonsform:	Forening/lag/innretning
Foretaksnavn:	NORSK KAPITALFORVALTERFORENING
Forretningsadresse:	c/o Advokatfirmaet BAHR Tjuvholmen allé 16 0252 OSLO

### 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:	Peter Ulrik Hammerich
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2024

### 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, 01.11.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		99 000	231 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>99 000</b>	<b>231 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2, 3, 4		
Annen driftskostnad	3, 4	327 820	-87 076
<b>Sum kostnader</b>		<b>327 820</b>	<b>-87 076</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-228 820</b>	<b>318 076</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 236	612
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 236</b>	<b>612</b>
Annen rentekostnad		190	1 987
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>190</b>	<b>1 987</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 046</b>	<b>-1 375</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-226 774</b>	<b>316 701</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-226 774</b>	<b>316 701</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-226 774</b>	<b>316 701</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-226 774</b>	<b>316 701</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-226 774</b>	<b>316 701</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			316 701
Overført fra annen egenkapital		-226 774	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-226 774</b>	<b>316 701</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		69 900	231 000
Sum fordringer		69 900	231 000
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		445 879	376 553
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		445 879	376 553
Sum omløpsmidler		515 779	607 553
SUM EIENDELER		515 779	607 553
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		380 779	607 553
Sum opptjent egenkapital		380 779	607 553
Sum egenkapital	5	380 779	607 553
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen kortsiktig gjeld	4	135 000	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>135 000</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>135 000</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>515 779</b>	<b>607 553</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 754624

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 988 201 766  
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning  
Foretaksnavn: NORSK KAPITALFORVALTERFORENING  
Forretningsadresse: c/o Advokatfirmaet BAHR  
Tjuvholmen allé 16  
0252 OSLO

**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: Peter Ulrik Hammerich  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

**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, 31.10.2024



Organisasjonsnr: 988 201 766  
NORSK KAPITALFORVALTERFORENING

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		99 000	231 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>99 000</b>	<b>231 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2, 3, 4		
Annen driftskostnad	3, 4	327 820	-87 076
<b>Sum kostnader</b>		<b>327 820</b>	<b>-87 076</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-228 820</b>	<b>318 076</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 236	612
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 236</b>	<b>612</b>
Annen rentekostnad		190	1 987
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>190</b>	<b>1 987</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 046</b>	<b>-1 375</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-226 774</b>	<b>316 701</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-226 774</b>	<b>316 701</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-226 774</b>	<b>316 701</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-226 774</b>	<b>316 701</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-226 774</b>	<b>316 701</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			316 701
Overført fra annen egenkapital		-226 774	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-226 774</b>	<b>316 701</b>



Organisasjonsnr: 988 201 766  
NORSK KAPITALFORVALTERFORENING

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		69 900	231 000
Sum fordringer		69 900	231 000
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		445 879	376 553
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		445 879	376 553
Sum omløpsmidler		515 779	607 553
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>515 779</b>	<b>607 553</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		380 779	607 553
Sum opptjent egenkapital		380 779	607 553
Sum egenkapital	5	380 779	607 553
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	4	135 000	
Sum kortsiktig gjeld		135 000	
Sum gjeld		135 000	0
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>515 779</b>	<b>607 553</b>



Organisasjonsnr: 988 201 766  
NORSK KAPITALFORVALTERFORENING

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Moore AS  
Tullins gate 2  
N-0166 Oslo  
T +47 22 98 15 40  
E [info@moore-norway.no](mailto:info@moore-norway.no)  
Org.nr. NO 823 389 272 MVA  
[www.moore-norway.no](http://www.moore-norway.no)

Til årsmøtet i

Norsk Kapitalforvalterforening

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norsk Kapitalforvalterforening, som viser et underskudd på kr 226 774. 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 organisasjonens finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 organisasjonen 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.

### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til organisasjonens 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. 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.



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 vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 organisasjonens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om organisasjonens 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at organisasjonens ikke kan fortsette 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 28. juni 2024  
MOORE AS

Jan Gudevold  
Statsautorisert revisor



DocuSign Envelope ID: 7132834D-B01E-4FBE-ABC4-5C340A8CDCDC



# Årsregnskap 2023

## Norsk Kapitalforvalterforening

Resultat  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning



Org.nr.: 988 201 766



DocuSign Envelope ID: 7132834D-B01E-4FBE-ABC4-5C340A8CDCDC

<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>NORSK KAPITALFORVALTERFORENING</b>			
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salgsinntekt		99 000	231 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>99 000</b>	<b>231 000</b>
Annen driftskostnad	3, 4	327 820	-87 076
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>327 820</b>	<b>-87 076</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-228 820</b>	<b>318 076</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		2 236	612
Annen rentekostnad		190	1 987
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>2 046</b>	<b>-1 375</b>
Resultat før skattekostnad		-226 774	316 701
<b>Årsresultat</b>	<b>5</b>	<b>-226 774</b>	<b>316 701</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	316 701
Overført fra annen egenkapital		226 774	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-226 774</b>	<b>316 701</b>



DocuSign Envelope ID: 7132834D-B01E-4FBE-ABC4-5C340A8CDCDC

## BALANSE

### NORSK KAPITALFORVALTERFORENING

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		69 900	231 000
Sum fordringer		69 900	231 000
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		445 879	376 553
Sum omløpsmidler		515 779	607 553
Sum eiendeler		515 779	607 553

NORSK KAPITALFORVALTERFORENING

SIDE 3



DocuSign Envelope ID: 7132834D-B01E-4FBE-ABC4-5C340A8CDCDC

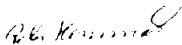
## BALANSE

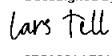
### NORSK KAPITALFORVALTERFORENING

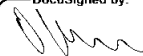
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		380 779	607 553
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>380 779</b>	<b>607 553</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>380 779</b>	<b>607 553</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Annen kortsiktig gjeld	4	135 000	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>135 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>135 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>515 779</b>	<b>607 553</b>

28.06.2024

Styret i Norsk Kapitalforvalterforening

  
Peter Ulrik Hammerich  
styreleder

DocuSigned by:  
  
2FC0C2AAEF8A84EC  
Lars Bertil Tell  
styremedlem

DocuSigned by:  
  
6FF9D8D0862F40A  
Ola Peder Wessel-Aas  
styremedlem



DocuSign Envelope ID: 7132834D-B01E-4FBE-ABC4-5C340A8CDCDC

## NORSK KAPITALFORVALTERFORENING

988 201 766

Noter 2023

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring av medlemskontigenter.

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

I 2023 er det inntektsført kr 170.000,- i inntekter som gjelder 2022. Disse ble etterfakturert i 2023.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

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

### SKATT

Foreningen er ikke skattepliktig.

### 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.

### ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP

Foreningen har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023

### ANNEN KOSTNAD

I annen kostnad er det bokført kr 181.2250,- for fremmede tjenester fakturert i 2022, etter at årsregnskapet for 2022 var avsluttet.

### Note 1 FORTSATT DRIFT

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift.

Driften av Norsk Kapitalforvalterforening synes ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på

### Note 2 OBLIGATORISK TJENESTEPENSJON

Virksomheten har ingen ansatte.



DocuSign Envelope ID: 7132834D-B01E-4FBE-ABC4-5C340A8CDCDC

### NORSK KAPITALFORVALTERFORENING

988 201 766

Noter 2023

#### Note 3 REVISJON

	2023	2022
Revisjon	12438	11 250
<b>Sum</b>	<b>12 438</b>	<b>11 250</b>

#### Note 4 YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Det er ikke gitt ytelser, lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.  
Der er ikke besluttet utbetaling av honorar til styret for 2023.

#### Note 5 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	0	0	0	607 553	607 553
Årets resultat				-226 774	-226 774
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>380 779</b>	<b>380 779</b>