



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 048 945  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CAPRICORN INVESTMENT AS  
Forretningsadresse: Myrhaugen 9  
0752 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Frederik Steenbuch  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### 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, 20.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		2 610 041	552 962
Utbytte	3, 4	1 473 049	325 724
Inntekt på investering i deltagerlignede selskaper	3	50 011	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	998 595	1 857 927
Renteinntekter	4		
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 131 696</b>	<b>2 736 613</b>
<b>Kostnader</b>			
Tap ved realisasjon av verdipapirer			504 558
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4		
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		3 157 524	134 500
Annen driftskostnad	2	389 017	372 770
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 546 540</b>	<b>1 011 828</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 585 156</b>	<b>1 724 785</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			555
Annen renteinntekt		130 440	155 113
Annen finansinntekt		4 423	66 886
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>134 863</b>	<b>222 555</b>
Annen rentekostnad			1 299
Annen finanskostnad		1 877	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 877</b>	<b>1 299</b>
<b>Netto finans</b>		<b>132 986</b>	<b>221 256</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 718 142</b>	<b>1 946 041</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7		-129 168
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 718 142</b>	<b>2 075 209</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 718 142</b>	<b>2 075 209</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 718 142	2 075 209
<b>Totalresultat</b>		<b>1 718 142</b>	<b>2 075 209</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			1 505 000
Avsatt til/-fra annen egenkapital		1 718 142	570 209
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 718 142</b>	<b>2 075 209</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	1 586 780	1 586 780
Investeringer i aksjer	3	9 789 864	13 809 388
Investeringer i deltakerlignede selskaper	3	3 325 984	2 762 074
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>14 702 628</b>	<b>18 158 242</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 702 628</b>	<b>18 158 242</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		955 000	235 065
Konsernfordringer	3	26 096	26 186
<b>Sum fordringer</b>		<b>981 096</b>	<b>261 251</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4	20 153 222	18 701 277
Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond	4	7 159 926	5 968 914
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
<b>Sum investeringer</b>		<b>27 313 148</b>	<b>24 670 191</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		857 267	1 763 427
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>857 267</b>	<b>1 763 427</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>29 151 511</b>	<b>26 694 870</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>43 854 139</b>	<b>44 853 112</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	2 800 000	2 800 000
Overkurs	6	76 780	76 780
Annen innskutt egenkapital	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 876 780</b>	<b>2 876 780</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	39 629 719	40 431 576
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>39 629 719</b>	<b>40 431 576</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>42 506 499</b>	<b>43 308 356</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		14 845	24 959
Betalbar skatt	7		
Utbytte	6		1 505 000
Kortsiktig konserngjeld	3		
Gjeld til aksjonærer/eiere		1 332 796	14 796
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 347 640</b>	<b>1 544 755</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 347 640</b>	<b>1 544 755</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>43 854 139</b>	<b>44 853 112</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 627091

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 048 945  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CAPRICORN INVESTMENT AS  
Forretningsadresse: Myrhaugen 9  
0752 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Frederik Steenbuch  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

#### 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: 989 048 945  
CAPRICORN INVESTMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		2 610 041	552 962
Utbytte	3, 4	1 473 049	325 724
Inntekt på investering i deltagerlignede selskaper	3	50 011	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	998 595	1 857 927
Renteinntekter	4		
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 131 696</b>	<b>2 736 613</b>
<b>Kostnader</b>			
Tap ved realisasjon av verdipapirer			504 558
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	4		
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		3 157 524	134 500
Annen driftskostnad	2	389 017	372 770
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 546 540</b>	<b>1 011 828</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 585 156</b>	<b>1 724 785</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			555
Annen renteinntekt		130 440	155 113
Annen finansinntekt		4 423	66 886
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>134 863</b>	<b>222 555</b>
Annen rentekostnad			1 299
Annen finanskostnad		1 877	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 877</b>	<b>1 299</b>
<b>Netto finans</b>		<b>132 986</b>	<b>221 256</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 718 142</b>	<b>1 946 041</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7		-129 168
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 718 142</b>	<b>2 075 209</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 718 142</b>	<b>2 075 209</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 718 142</b>	<b>2 075 209</b>



<b>Totalresultat</b>	<b>1 718 142</b>	<b>2 075 209</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>		
Ordinært utbytte		1 505 000
Avsatt til/-fra annen egenkapital	1 718 142	570 209
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>1 718 142</b>	<b>2 075 209</b>



Organisasjonsnr: 989 048 945  
CAPRICORN INVESTMENT AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	1 586 780	1 586 780
Investeringer i aksjer	3	9 789 864	13 809 388
Investeringer i deltakerlignede selskaper	3	3 325 984	2 762 074
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>14 702 628</b>	<b>18 158 242</b>

**Sum anleggsmidler**

**14 702 628** **18 158 242**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		955 000	235 065
Konsernfordringer	3	26 096	26 186
<b>Sum fordringer</b>		<b>981 096</b>	<b>261 251</b>

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer	4	20 153 222	18 701 277
Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond	4	7 159 926	5 968 914
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
<b>Sum investeringer</b>		<b>27 313 148</b>	<b>24 670 191</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd		857 267	1 763 427
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>857 267</b>	<b>1 763 427</b>

**Sum omløpsmidler**

**29 151 511** **26 694 870**

**SUM EIENDELER**

**43 854 139** **44 853 112**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	2 800 000	2 800 000
--------------	------	-----------	-----------



Overkurs	6	76 780	76 780
Annen innskutt egenkapital	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 876 780</b>	<b>2 876 780</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	39 629 719	40 431 576
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>39 629 719</b>	<b>40 431 576</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>42 506 499</b>	<b>43 308 356</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		14 845	24 959
Betalbar skatt	7		
Utbytte	6		1 505 000
Kortsiktig konserngjeld	3		
Gjeld til aksjonærer/eiere		1 332 796	14 796
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 347 640</b>	<b>1 544 755</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 347 640</b>	<b>1 544 755</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>43 854 139</b>	<b>44 853 112</b>



Organisasjonsnr: 989 048 945  
CAPRICORN INVESTMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring




# Årsregnskap 2021

## Capricorn Investment AS

Org.nr.: 989 048 945

Utarbeidet av:

NRP Procurator 



## Capricorn Investment AS

### Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		2 610 041	552 962
Utbytte	3, 4	1 473 049	325 724
Inntekt på investering i deltagerlignede selskaper	3	50 011	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	998 595	1 857 927
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 131 696</b>	<b>2 736 613</b>
Tap ved realisasjon av verdipapirer		0	504 558
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		3 157 524	134 500
Annen driftskostnad	2	389 017	372 770
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 546 540</b>	<b>1 011 828</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 585 156</b>	<b>1 724 785</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	555
Annen renteinntekt		130 440	155 113
Annen finansinntekt		4 423	66 886
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>134 863</b>	<b>222 555</b>
Annen rentekostnad		0	1 299
Annen finanskostnad		1 877	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 877</b>	<b>1 299</b>
<b>Finansresultat</b>		<b>132 986</b>	<b>221 256</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 718 142	1 946 041
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	-129 168
<b>Ordinært resultat</b>		<b>1 718 142</b>	<b>2 075 209</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 718 142</b>	<b>2 075 209</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		0	1 505 000
Avsatt til/-fra annen egenkapital		1 718 142	570 209
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 718 142</b>	<b>2 075 209</b>



### Capricorn Investment AS

#### Balanse

	Note	2021	2020
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	3	1 586 780	1 586 780
Investeringer i aksjer	3	9 789 864	13 809 388
Investeringer i deltakerlignede selskaper	3	3 325 984	2 762 074
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>14 702 628</b>	<b>18 158 242</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 702 628</b>	<b>18 158 242</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Lån til foretak i samme konsern	3	26 096	26 186
Andre kortsiktige fordringer		955 000	235 065
<b>Sum fordringer</b>		<b>981 096</b>	<b>261 251</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	4	20 153 222	18 701 277
Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond	4	7 159 926	5 968 914
<b>Sum investeringer</b>		<b>27 313 148</b>	<b>24 670 191</b>
<b>Bankinnskudd o.l.</b>			
Bankinnskudd		857 267	1 763 427
<b>Sum bankinnskudd o.l.</b>		<b>857 267</b>	<b>1 763 427</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>29 151 511</b>	<b>26 694 870</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>43 854 139</b>	<b>44 853 112</b>



## Capricorn Investment AS

### Balanse

	Note	2021	2020
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	2 800 000	2 800 000
Overkurs	6	76 780	76 780
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 876 780</b>	<b>2 876 780</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	39 629 719	40 431 576
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>39 629 719</b>	<b>40 431 576</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>42 506 499</b>	<b>43 308 356</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		14 845	24 959
Utbytte	6	0	1 505 000
Gjeld til aksjonærer/eiere		1 332 796	14 796
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 347 640</b>	<b>1 544 755</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 347 640</b>	<b>1 544 755</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>43 854 139</b>	<b>44 853 112</b>

Oslo, 30.06.2022  
Styret i Capricorn Investment AS

Frederik Steenbuch  
Styreleder/Daglig leder

Karoline Rikke Steenbuch Lied  
Styremedlem

Jane Valerie Steenbuch  
Styremedlem



## Capricorn Investment AS

---

### Noter

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### Driftsinntekter

I driftsinntekter inngår avkastning på kapital fordi dette er relatert til selskapets primære forretningsområde og virksomhetens hovedinntektskilde. Avkastning på kapital består av netto gevinster ved realisasjon av verdipapirer, endring i realiserte gevinster på verdipapirer, utbytter eller renteinntekter fra verdipapirer og inntekter fra investeringer i valuta terminkontrakter. Øvrige rente eller valutaforhold er klassifisert som finansposter. Inntektene resultatføres når de anses opptjent i relasjon til de vurderingsprinsipper som anvendes for de enkelte investeringsobjektene. Se vurderingsreglene under.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

#### Aksjer og andeler klassifisert som omløpsmidler

Porteføljeinvesteringer i aksjer, obligasjoner og andre verdipapirer som handles på en likvid markedsplass vurderes til markedsverdi på balansetidspunktet. Unoterte verdipapirer som inngår i handelsporteføljen vurderes til laveste av markedsverdi og kostpris, dog slik at porteføljen av unoterte aksjer vurderes samlet. Investeringer gjennom handelsporteføljen er å betrakte som omløpsmidler uavhengig av tidshorizont på investeringen fordi investeringen gjøres med henblikk på videresalg og derfor har karakter av å være forbigående. Ved realisasjon benyttes FIFO-prinsippet for tilordning av anskaffelseskost.

#### Varige driftsmidler

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

#### Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Investeringer i langsiktige aksjer og deltakerlignede selskaper, hvor man ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet anses å være varig.

Selskapets eventuelle ytterligere innskuddsforpliktelse vil fremgå i egen note.

Deltakerlignede selskaper kan omfatte indre selskap (DIS) og kommandittselskap (KS) - med begrenset ansvar - og ansvarlig selskap (ANS) - med ubegrenset ansvar.

#### Fordringer

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.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Poster sikret med terminkontrakter er vurdert til terminkurs. Urealisert gevinst eller tap på terminkontrakter resultatføres.



## Capricorn Investment AS

### Noter

Valutaeffekter knyttet til investeringer i utenlandske verdipapirer presenteres sammen med avkastningen på investeringen.

### 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. Utsatt skattefordel vil kunne være oppført i balansen i den utstrekning fordelene kan anses å kunne anvendes i fremtiden.

### Note 2 Lønn og antall ansatte

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse i 2021.

### Note 3 Investeringer i aksjer og andeler ført som anleggsmiddel

Aksjer i datter	Bokført verdi	Kostpris	Antatt markedsverdi	Inntektsført utbytte
Capricorn Offshore AS	1 586 780	1 586 780	1 586 780	0
<b>Sum</b>	<b>1 586 780</b>	<b>1 586 780</b>	<b>1 586 780</b>	<b>0</b>

Det heleide datterselskapet Capricorn Offshore AS har forretningskontor i Oslo. Selskapet hadde pr 31.12. en egenkapital på kr 2 316 521 og et resultat for 2021 på kr 41 171. Selskapet ble stiftet i 2005. Pr 31.12. er det en kortsiktig fordring på datterselskapet netto kr 26 096. Iht låneavtalen er det beregnet kr 0 i renter for 2021. Iht GRS for små foretak vurderes investering i datterselskap etter kostmetoden, og det utarbeides ikke konsernregnskap.

Langsiktige aksjer	Bokført verdi	Kostpris	Mottatt utbytte
Unoterte aksjer	9 789 864	14 081 888	1 261 790
<b>Sum</b>	<b>9 789 864</b>	<b>14 081 888</b>	<b>1 261 790</b>

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Andeler:	Eierandel	Bokført verdi	Antatt markedsverdi	Uinnkalt kapital
Energy Ventures III LP	0,1493 %	1 079 046	1 079 046	82 653
Energy Ventures IV LP	0,07143%	1 246 938	1 246 938	242 710
Invest.fondet Viking DIS	0,7850%	1 000 000	1 000 000	0
<b>Sum</b>		<b>3 325 984</b>	<b>3 325 984</b>	<b>325 363</b>

Andelene er nedskrevet med kr 0 i forhold til kostprisen. Det er resultatført utdelinger fra andelene i 2021 med kr 50 011.



### Capricorn Investment AS

#### Noter

##### Note 4 Finansielle omløpsmidler

Aksjer og aksjefond	Kostpris	Markedsverdi	Bokført	Mottatt utbytte
Markedsbasserte aksjer og aksjefond	12 938 515	18 666 503	18 666 503	199 181
Andre omløpsaksjer	3 834 052	1 732 525	1 486 719	12 079
Markedsbaserte rentebærende fond	6 969 207	7 159 926	7 159 926	
<b>Sum</b>	<b>23 741 774</b>	<b>27 558 954</b>	<b>27 313 148</b>	<b>211 260</b>

Markedsbaserte investeringene er regnskapsført til virkelig verdi pr 31.12. Andre omløpsaksjer er regnskapsført etter laveste verdis prinsipp.

Det er i 2021 resultatført verdiendring med kr 998 595.

Det er i 2021 resultatført renteinntekter med kr 0 gjeldende obligasjoner og obligasjonsfond.

##### Note 5 Antall aksjer

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2021 består av 1 400 aksjer hver pålydende kr 2 000.

##### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Per 31.12.2020	2 800 000	76 780	40 431 576	43 308 356
Endringer ført mot EK	0	0	0	0
<b>Per 01.01.2021</b>	<b>2 800 000</b>	<b>76 780</b>	<b>40 431 576</b>	<b>43 308 356</b>
Tilleggsutbytte des 2021	0	0	-2 520 000	-2 520 000
Årets resultat	0	0	1 718 142	1 718 142
Avsatt utbytte	0	0	0	0
<b>Per 31.12.2021</b>	<b>2 800 000</b>	<b>76 780</b>	<b>39 629 719</b>	<b>42 506 499</b>

##### Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-129 168
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>-129 168</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 718 142	1 946 041
Permanente forskjeller	-1 724 615	-2 533 168
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-6 473</b>	<b>-587 127</b>



## Capricorn Investment AS

### Noter

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-129 168
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>-129 168</b>

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2021	2020	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-1 834 083	-1 834 083	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 473	0	6 473
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 840 556	1 834 083	-6 473
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



## Til generalforsamlingen i Capricorn Investment AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert Capricorn Investment AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 718 142. 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.

Side 1 av 2

Post- og besøksadresse:  
Holbergs gate 21  
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening  
Bankgiro: 8397.05.05914  
Organisasjonsnr: 975 800 679MVA




**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>

Oslo, 30. juni 2022

Alpha Revisjon AS

  
Steinar Teien  
statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Post- og besøksadresse:  
Holbergs gate 21  
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening  
Bankgiro:  
8397.05.05914

Organisasjonsnr:  
975 800 679MVA