



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 149 263
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KW KAPITAL II AS
Forretningsadresse: Bjørnstjerne Bjørnsons veg 11
4250 KOPERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Geir Hystad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2022

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, 13.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	9 438	11 563
Sum kostnader		9 438	11 563
Driftsresultat		-9 438	-11 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		379 713	618 643
Sum finansinntekter		379 713	618 643
Annen rentekostnad			1 156
Sum finanskostnader			1 156
Netto finans		379 713	617 487
Ordinært resultat før skattekostnad		370 276	605 925
Skattekostnad på ordinært resultat	3	81 461	133 558
Ordinært resultat etter skattekostnad		288 815	472 367
Årsresultat	4	288 815	472 367
Årsresultat etter minoritetsinteresser		288 815	472 367
Totalresultat		288 815	472 367
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		288 815	472 367
Sum overføringer og disponeringer		288 815	472 367



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		5 000 000	5 000 000
Sum fordringer		5 000 000	5 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		36 528 764	36 292 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 528 764	36 292 047
Sum omløpsmidler		41 528 764	41 292 047
SUM EIENDELER		41 528 764	41 292 047
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	280 000	280 000
Overkurs		1 617 848	1 617 848
Sum innskutt egenkapital		1 897 848	1 897 848
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller		38 102 152	38 102 152
Annen egenkapital		1 447 303	1 158 489
Sum opptjent egenkapital		39 549 455	39 260 641



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	4	41 447 303	41 158 489
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	81 461	133 558
Sum kortsiktig gjeld		81 461	133 558
Sum gjeld		81 461	133 558
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 528 764	41 292 047



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 891496

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 149 263
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KW KAPITAL II AS
Forretningsadresse: Bjørnstjerne Bjørnsons veg 11
4250 KOPERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Geir Hystad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2022

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, 20.08.2022



Organisasjonsnr: 921 149 263
KW KAPITAL II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	9 438	11 563
Sum kostnader		9 438	11 563
Driftsresultat		-9 438	-11 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		379 713	618 643
Sum finansinntekter		379 713	618 643
Annen rentekostnad			1 156
Sum finanskostnader			1 156
Netto finans		379 713	617 487
Ordinært resultat før skattekostnad		370 276	605 925
Skattekostnad på ordinært resultat	3	81 461	133 558
Ordinært resultat etter skattekostnad		288 815	472 367
Årsresultat	4	288 815	472 367
Årsresultat etter minoritetsinteresser		288 815	472 367
Totalresultat		288 815	472 367
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		288 815	472 367
Sum overføringer og disponeringer		288 815	472 367



Organisasjonsnr: 921 149 263
KW KAPITAL II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		5 000 000	5 000 000
Sum fordringer		5 000 000	5 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		36 528 764	36 292 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 528 764	36 292 047
Sum omløpsmidler		41 528 764	41 292 047
SUM EIENDELER		41 528 764	41 292 047
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	280 000	280 000
Overkurs		1 617 848	1 617 848
Sum innskutt egenkapital		1 897 848	1 897 848
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller		38 102 152	38 102 152
Annen egenkapital		1 447 303	1 158 489
Sum opptjent egenkapital		39 549 455	39 260 641
Sum egenkapital	4	41 447 303	41 158 489
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	81 461	133 558
Sum kortsiktig gjeld		81 461	133 558
Sum gjeld		81 461	133 558
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 528 764	41 292 047



Organisasjonsnr: 921 149 263
KW KAPITAL II 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 KW Kapital II AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 921 149 263



Resultatregnskap

KW Kapital II AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad	2	9 438	11 563
Sum driftskostnader		9 438	11 563
Driftsresultat		-9 438	-11 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		379 713	618 643
Annen rentekostnad		0	1 156
Resultat av finansposter		379 713	617 487
Ordinært resultat før skattekostnad		370 276	605 925
Skattekostnad på ordinært resultat	3	81 461	133 558
Ordinært resultat		288 815	472 367
Årsresultat	4	288 815	472 367
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		288 815	472 367
Sum overføringer		288 815	472 367



Balanse

KW Kapital II AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Omløpsmidler			
Konsernfordringer		5 000 000	5 000 000
Sum fordringer		5 000 000	5 000 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		36 528 764	36 292 047
Sum omløpsmidler		41 528 764	41 292 047
Sum eiendeler		41 528 764	41 292 047
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	280 000	280 000
Overkurs		1 617 848	1 617 848
Sum innskutt egenkapital		1 897 848	1 897 848
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller		38 102 152	38 102 152
Annen egenkapital		1 447 303	1 158 489
Sum opptjent egenkapital		39 549 455	39 260 641
Sum egenkapital	4	41 447 303	41 158 489
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	81 461	133 558
Sum kortsiktig gjeld		81 461	133 558
Sum gjeld		81 461	133 558
Sum egenkapital og gjeld		41 528 764	41 292 047



Balanse

KW Kapital II AS
Styret i KW Kapital II AS

Geir Hystad
styreleder



KW Kapital II AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



KW Kapital II AS

Noter til regnskapet 2021

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2021 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	81 461	133 558
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	81 461	133 558
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	370 276	605 925
Permanente forskjeller	0	1 156
Skattepliktig inntekt	370 276	607 081
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	81 461	133 558
Sum betalbar skatt i balansen	81 461	133 558



KW Kapital II AS

Noter til regnskapet 2021

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Fond for vurderingsforskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	280 000	1 617 848	38 102 152	1 158 489	41 158 489
Pr 01.01.2021	280 000	1 617 848	38 102 152	1 158 489	41 158 489
Årets resultat				288 815	288 815
Pr 31.12.2021	280 000	1 617 848	38 102 152	1 447 303	41 447 303

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i KW Kapital II AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	280,0	280 000
Sum	1 000		280 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Northern Seas AS	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder, Geir Hystad.



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient KW Kapital II AS
Fødsels-/org.nr 921 149 263

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T1 Renter				
31.12.2021	Renter	379 713,00	1920 Bank	8050 Renteinntekter
T2 Revisjonshonorar				
31.12.2021	Revisjonshonorar	4 718,75	6700 Revisjonshonorar	1920 Bank
T3 Regnskapshonorar				
31.12.2021	Regnskapshonorar	4 718,75	6705 Regnskapshonorarer	1920 Bank
T4 Skatt				
31.12.2021	Skatt	163 984,00	2500 Betalbar skatt ikke fastsatt	1920 Bank
31.12.2021	Renter	30 426,00	1920 Bank	2500 Betalbar skatt ikke fastsatt
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2021	Betalbar skatt	81 461,00	8300 Betalbar skatt	2500 Betalbar skatt ikke fastsatt
31.12.2021	Overført til annen egenkapital	288 814,50	8960 Avsatt til annen egenkapita	2050 Annen egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i KW Kapital II AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert KW Kapital II AS' årsregnskap som 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 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 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 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 (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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.

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
KW Kapital II AS

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.

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.

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 den interne 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 selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Haugesund, 31. juli 2022
Deloitte AS

Knut Terje Fagerland
statsautorisert revisor
(sign)