



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 433 589
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NK FUNDS AS
Forretningsadresse: Statsminister Michelsens veg 38
5230 PARADIS

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: Bjørn Ole Ellertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2024

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 924 400	2 761 618
Annen driftsinntekt		191 636	
Sum inntekter		3 116 036	2 761 618
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 917 128	1 959 274
Annen driftskostnad		710 459	645 598
Sum kostnader		2 627 587	2 604 872
Driftsresultat		488 448	156 747
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		84 424	23 594
Annen finansinntekt		6 268	591
Sum finansinntekter		90 692	24 185
Annen rentekostnad		770	1 920
Sum finanskostnader		770	1 920
Netto finans		89 923	22 265
Ordinært resultat før skattekostnad		578 371	179 011
Skattekostnad på resultat	3	126 986	39 490
Ordinært resultat etter skattekostnad		451 385	139 521
Årsresultat	1	451 385	139 521
Årsresultat etter minoritetsinteresser		451 385	139 521
Totalresultat		451 385	139 521
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		443 310	120 384
Avsatt til annen egenkapital		8 075	19 137



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		451 385	139 521



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 799	9 749
Sum immaterielle eiendeler		7 799	9 749
Sum anleggsmidler		7 799	9 749
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 923 725	2 017 424
Andre kortsiktige fordringer		107 060	73 251
Sum fordringer		2 030 785	2 090 676
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 451 406	1 563 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 451 406	1 563 926
Sum omløpsmidler		4 482 191	3 654 601
SUM EIENDELER		4 489 990	3 664 350
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 732 600	1 732 600
Overkurs		432 915	432 915
Sum innskutt egenkapital		2 165 515	2 165 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		736 780	728 705
Sum opptjent egenkapital		736 780	728 705



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital	1	2 902 296	2 894 221
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		148 711	56 643
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		711 172	352 799
Kortsiktig konserngjeld		568 346	154 339
Annen kortsiktig gjeld		159 465	206 348
Sum kortsiktig gjeld		1 587 694	770 130
Sum gjeld		1 587 694	770 130
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 489 990	3 664 350



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 309332

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 433 589
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NK FUNDS AS
Forretningsadresse: Statsminister Michelsens veg 38
5230 PARADIS

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: Bjørn Ole Ellertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2024

Revisjon

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 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, 21.02.2024



Organisasjonsnr: 991 433 589
NK FUNDS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 924 400	2 761 618
Annen driftsinntekt		191 636	
Sum inntekter		3 116 036	2 761 618
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 917 128	1 959 274
Annen driftskostnad		710 459	645 598
Sum kostnader		2 627 587	2 604 872
Driftsresultat		488 448	156 747
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		84 424	23 594
Annen finansinntekt		6 268	591
Sum finansinntekter		90 692	24 185
Annen rentekostnad		770	1 920
Sum finanskostnader		770	1 920
Netto finans		89 923	22 265
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	126 986	39 490
Ordinært resultat etter skattekostnad		451 385	139 521
Årsresultat	1	451 385	139 521
Årsresultat etter minoritetsinteresser		451 385	139 521
Totalresultat		451 385	139 521
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		443 310	120 384
Avsatt til annen egenkapital		8 075	19 137
Sum overføringer og disponeringer		451 385	139 521



Organisasjonsnr: 991 433 589
NK FUNDS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 799	9 749
Sum immaterielle eiendeler		7 799	9 749
Sum anleggsmidler		7 799	9 749
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 923 725	2 017 424
Andre kortsiktige fordringer		107 060	73 251
Sum fordringer		2 030 785	2 090 676
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	2 451 406	1 563 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 451 406	1 563 926
Sum omløpsmidler		4 482 191	3 654 601
SUM EIENDELER		4 489 990	3 664 350
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 732 600	1 732 600
Overkurs		432 915	432 915
Sum innskutt egenkapital		2 165 515	2 165 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		736 780	728 705
Sum opptjent egenkapital		736 780	728 705
Sum egenkapital	1	2 902 296	2 894 221
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	148 711	56 643
Betalbar skatt		
Skyldig offentlige avgifter	711 172	352 799
Kortsiktig konserngjeld	568 346	154 339
Annen kortsiktig gjeld	159 465	206 348
Sum kortsiktig gjeld	1 587 694	770 130
Sum gjeld	1 587 694	770 130
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 489 990	3 664 350



Organisasjonsnr: 991 433 589
NK FUNDS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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



**Statsautorisert revisor
Anne Britt Sperre AS**

Medlem av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i NK Funds AS

**Uavhengig revisors beretning
Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for NK Funds AS som viser et overskudd på kr 451.385. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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

Frænavegen 16, 6415 MOLDE
Mobil: 4566 1224 * Email: ab@sperrerevisjon.no
NO 992 847 344 MVA

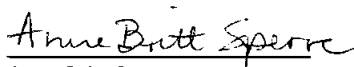


for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

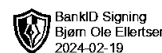
Molde, 19.02.2024

Statsautorisert revisor A.B. Sperre AS



Anne Britt Sperre
statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS



Årsregnskap 2023

Nk Funds AS

Org.nr. 991 433 589

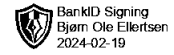
Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



RESULTATREGNSKAP

NK FUNDS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 924 400	2 761 618
Annen driftsinntekt		191 636	0
Sum driftsinntekter		3 116 036	2 761 618
Lønnskostnad	2	1 917 128	1 959 274
Annen driftskostnad		710 459	645 598
Sum driftskostnader		2 627 587	2 604 872
Driftsresultat		488 448	156 747
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		84 424	23 594
Annen finansinntekt		6 268	591
Annen rentekostnad		770	1 920
Resultat av finansposter		89 923	22 265
Resultat før skattekostnad		578 371	179 011
Skattekostnad på resultat	3	126 986	39 490
Resultat		451 385	139 521
Årsresultat	1	451 385	139 521
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		443 310	120 384
Avsatt til annen egenkapital		8 075	19 137
Sum overføringer		451 385	139 521



BankID Signing
Bjørn Ole Ellertsen
2024-02-19

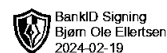
BALANSE

NK FUNDS AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	7 799	9 749
Sum immaterielle eiendeler		7 799	9 749
Sum anleggsmidler		7 799	9 749
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 923 725	2 017 424
Andre kortsiktige fordringer		107 060	73 251
Sum fordringer		2 030 785	2 090 676
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 451 406	1 563 926
Sum omløpsmidler		4 482 191	3 654 601
Sum eiendeler		4 489 990	3 664 350

NK FUNDS AS

SIDE 3



BALANSE

NK FUNDS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	1 732 600	1 732 600
Overkurs		432 915	432 915
Sum innskutt egenkapital		2 165 515	2 165 515
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		736 780	728 705
Sum opptjent egenkapital		736 780	728 705
Sum egenkapital	1	2 902 296	2 894 221
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		148 711	56 643
Skyldig offentlige avgifter		711 172	352 799
Konserngjeld		568 346	154 339
Annen kortsiktig gjeld		159 465	206 348
Sum kortsiktig gjeld		1 587 694	770 130
Sum gjeld		1 587 694	770 130
Sum egenkapital og gjeld		4 489 990	3 664 350

Bergen, 19.02.2024
Styret i Nk Funds AS

Bjørn Ole Ellertsen
styreleder/daglig leder



NK FUNDS AS

Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Note 1 Fortsatt drift

Selskapet omsatte for kr. 2 924 400 i 2023, og årsresultatet er et overskudd på kr. 451 385 etter skatt. Egenkapitalen pr 31.12.2023 var kr. 2 902 296. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Årsregnskapet er utarbeidet med grunnlag i fortsatt-drift som forutsetning.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 436 125	1 486 569
Arbeidsgiveravgift	268 493	238 230
Pensjonskostnader	182 497	202 591
Andre ytelser	30 013	31 884
Sum	1 917 128	1 959 274

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.



NK FUNDS AS

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	125 036	33 955
Endring i utsatt skattefordel	1 950	5 535
Skattekostnad ordinært resultat	126 986	39 490
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	578 371	179 011
Permanente forskjeller	-1 162	486
Endring i midlertidige forskjeller	-8 863	-25 158
Avgitt konsernbidrag	-568 346	-154 339
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	125 036	33 955
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-125 036	-33 955
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-35 451	-44 314	-8 863
Sum	-35 451	-44 314	-8 863
Grunnlag for utsatt skattefordel	-35 451	-44 314	-8 863
Utsatt skattefordel (22 %)	-7 799	-9 749	-1 950

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 116 050.

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NK FUNDS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	17 326	100,0	1 732 600
Sum	17 326		1 732 600

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Belin AS	17 326	100,0	100,0



Årsregnskap 2023

Nk Funds AS

Org.nr. 991 433 589

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noteopplysninger



RESULTATREGNSKAP

NK FUNDS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 924 400	2 761 618
Annen driftsinntekt		191 636	0
Sum driftsinntekter		3 116 036	2 761 618
Lønnskostnad	2	1 917 128	1 959 274
Annen driftskostnad		710 459	645 598
Sum driftskostnader		2 627 587	2 604 872
Driftsresultat		488 448	156 747
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		84 424	23 594
Annen finansinntekt		6 268	591
Annen rentekostnad		770	1 920
Resultat av finansposter		89 923	22 265
Resultat før skattekostnad		578 371	179 011
Skattekostnad på resultat	3	126 986	39 490
Resultat		451 385	139 521
Årsresultat	1	451 385	139 521
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		443 310	120 384
Avsatt til annen egenkapital		8 075	19 137
Sum overføringer		451 385	139 521



BALANSE

NK FUNDS AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	7 799	9 749
Sum immaterielle eiendeler		7 799	9 749
Sum anleggsmidler		7 799	9 749
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 923 725	2 017 424
Andre kortsiktige fordringer		107 060	73 251
Sum fordringer		2 030 785	2 090 676
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 451 406	1 563 926
Sum omløpsmidler		4 482 191	3 654 601
Sum eiendeler		4 489 990	3 664 350



BALANSE

NK FUNDS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	1 732 600	1 732 600
Overkurs		432 915	432 915
Sum innskutt egenkapital		2 165 515	2 165 515
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		736 780	728 705
Sum opptjent egenkapital		736 780	728 705
Sum egenkapital	1	2 902 296	2 894 221
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		148 711	56 643
Skyldig offentlige avgifter		711 172	352 799
Konserngjeld		568 346	154 339
Annen kortsiktig gjeld		159 465	206 348
Sum kortsiktig gjeld		1 587 694	770 130
Sum gjeld		1 587 694	770 130
Sum egenkapital og gjeld		4 489 990	3 664 350

Bergen, 19.02.2024
Styret i Nk Funds AS

Bjørn Ole Ellertsen
styreleder/daglig leder



NK FUNDS AS

991 433 589

Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Note 1 Fortsatt drift

Selskapet omsatte for kr. 2 924 400 i 2023, og årsresultatet er et overskudd på kr. 451 385 etter skatt. Egenkapitalen pr 31.12.2023 var kr. 2 902 296. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Årsregnskapet er utarbeidet med grunnlag i fortsatt-drift som forutsetning.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 436 125	1 486 569
Arbeidsgiveravgift	268 493	238 230
Pensjonskostnader	182 497	202 591
Andre ytelser	30 013	31 884
Sum	1 917 128	1 959 274

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

NK FUNDS AS

SIDE 5



NK FUNDS AS

991 433 589

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	125 036	33 955
Endring i utsatt skattefordel	1 950	5 535
Skattekostnad ordinært resultat	126 986	39 490
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	578 371	179 011
Permanente forskjeller	-1 162	486
Endring i midlertidige forskjeller	-8 863	-25 158
Avgitt konsernbidrag	-568 346	-154 339
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	125 036	33 955
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-125 036	-33 955
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-35 451	-44 314	-8 863
Sum	-35 451	-44 314	-8 863
Grunnlag for utsatt skattefordel	-35 451	-44 314	-8 863
Utsatt skattefordel (22 %)	-7 799	-9 749	-1 950

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 116 050.

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NK FUNDS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	17 326	100,0	1 732 600
Sum	17 326		1 732 600

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Belin AS	17 326	100,0	100,0

NK FUNDS AS

SIDE 6