



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 408 492
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CAPE INVEST AS
Forretningsadresse:	Fjordgata 6001 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Lars Ivar Sørnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 13.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		37 671 210	34 848 310
Sum inntekter		37 671 210	34 848 310
Kostnader			
Varekostnad		1 369 928	678 189
Lønnskostnad		8 165 887	6 895 409
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		8 954 237	8 937 610
Annen driftskostnad		3 348 738	2 792 631
Sum kostnader		21 838 790	19 303 839
Driftsresultat		15 832 420	15 544 471
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		22 276 876	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		7 765 213	2 172 998
Annen renteinntekt		1 528 827	854 959
Annen finansinntekt		115 749 157	277 140 720
Sum finansinntekter		0	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		22 276 876	415 527
Annen rentekostnad		13 296 801	6 257 978
Annen finanskostnad		53 282 794	21 610 633
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		58 463 602	251 884 539
Ordinært resultat før skattekostnad		74 296 022	267 429 010
Skattekostnad på ordinært resultat		5 329 947	9 698 150
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		68 966 075	257 730 860
Totalresultat		68 966 075	257 730 860



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			100 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		68 966 075	157 730 860
Sum overføringer og disponeringer		68 966 075	257 730 860



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		153 048 895	161 971 149
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			31 972
Sum varige driftsmidler		153 048 895	162 003 122
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		448 482 603	448 482 603
Lån til foretak i samme konsern		140 000 000	45 000 000
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Andre fordringer		30 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		618 582 603	493 582 603
Sum anleggsmidler		771 631 498	655 585 725
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		454 148	8 330 884
Andre fordringer		200 080 540	282 111 041
Sum fordringer		200 534 688	290 441 925
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		311 377 785	288 448 988
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		726 483 104	700 705 237
Sum investeringer		1 037 860 889	989 154 225
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		8 478 427	72 003 404
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 478 427	72 003 404



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		1 246 874 005	1 351 599 554
SUM EIENDELER		2 018 505 503	2 007 185 279
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 150 840	1 150 840
Overkurs		198 066 384	198 066 384
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		199 217 224	199 217 224
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 397 039 029	1 328 072 954
Sum opptjent egenkapital		1 397 039 029	1 328 072 954
Sum egenkapital		1 596 256 253	1 527 290 178
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		5 351 965	6 455 221
Sum avsetninger for forpliktelser		5 351 965	6 455 221
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		318 008 556	220 741 891
Langsiktig konserngjeld		87 837 739	48 927 547
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		405 846 295	269 669 438
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			100 000 000
Leverandørgjeld		1 264 202	1 669 188
Skyldige offentlige avgifter		769 933	623 347
Annen kortsiktig gjeld		9 016 855	101 477 908
Sum kortsiktig gjeld		11 050 990	203 770 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		422 249 250	479 895 101
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 018 505 503	2 007 185 279



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 829 239 439	1 417 976 991
Annen driftsinntekt		19 104 932	20 188 290
Sum inntekter		1 848 344 371	1 438 165 281
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-301 541 000	-14 451 000
Varekostnad		1 563 414 959	967 637 604
Lønnskostnad		193 270 250	160 419 322
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		36 085 721	33 871 709
Annen driftskostnad		137 071 907	116 218 016
Sum kostnader		1 628 301 837	1 263 695 651
Driftsresultat		220 042 534	174 469 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 888 112	4 868 615
Annen finansinntekt		116 232 983	278 157 428
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		30 854 802	21 933 814
Annen finanskostnad		56 645 729	26 788 656
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		30 620 564	234 303 574
Ordinært resultat før skattekostnad		250 663 098	408 773 204
Skattekostnad på ordinært resultat		44 223 479	40 910 300
Ordinært resultat etter skattekostnad		206 439 619	367 862 904
Årsresultat		206 439 619	367 862 904
Årsresultat etter minoritetsinteresser		206 439 619	367 862 904



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			100 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		206 439 620	267 862 904
Sum overføringer og disponeringer		206 439 620	367 862 904



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		2 378 369	2 671 414
Utsatt skattefordel		320 192	44 393 690
Sum immaterielle eiendeler		2 698 561	47 065 104
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		467 780 267	387 056 223
Maskiner og anlegg		71 356 779	56 132 455
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		14 209 386	5 339 393
Sum varige driftsmidler		553 346 431	448 528 071
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		455 001	455 001
Andre fordringer		44 681 536	13 253 179
Sum finansielle anleggsmidler		45 136 537	13 708 180
Sum anleggsmidler		601 181 529	509 301 354
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		708 316 000	453 142 000
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		54 373 957	137 127 180
Andre fordringer		25 430 302	21 969 993
Sum fordringer		79 804 260	159 097 173
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		311 377 785	288 448 988
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		726 483 104	700 705 237
Sum investeringer		1 037 860 889	989 154 225



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		16 743 387	78 386 663
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 743 387	78 386 663
Sum omløpsmidler		1 842 724 537	1 679 780 061
SUM EIENDELER		2 443 906 066	2 189 081 415
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 150 840	1 150 840
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		1 150 840	1 150 840
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 652 430 090	1 445 990 471
Sum opptjent egenkapital		1 652 430 090	1 445 990 471
Sum egenkapital		1 653 580 930	1 447 141 311
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		539 028 651	429 653 029
Langsiktig konserngjeld		87 837 739	48 927 547
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		626 866 390	478 580 577
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		107 882 666	113 225 951
Leverandørgjeld		25 392 978	22 835 838
Skyldige offentlige avgifter		8 234 325	8 286 157
Annen kortsiktig gjeld		21 948 777	119 011 582



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum kortsiktig gjeld		163 458 746	263 359 528
Sum gjeld		790 325 136	741 940 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 443 906 066	2 189 081 416



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 632919

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 408 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPE INVEST AS
Forretningsadresse: Fjordgata
6001 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Ivar Sørnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 01.08.2023



Organisasjonsnr: 988 408 492
CAPE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		37 671 210	34 848 310
Sum inntekter		37 671 210	34 848 310
Kostnader			
Varekostnad		1 369 928	678 189
Lønnskostnad		8 165 887	6 895 409
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		8 954 237	8 937 610
Annen driftskostnad		3 348 738	2 792 631
Sum kostnader		21 838 790	19 303 839
Driftsresultat		15 832 420	15 544 471
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		22 276 876	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		7 765 213	2 172 998
Annen renteinntekt		1 528 827	854 959
Annen finansinntekt		115 749 157	277 140 720
Sum finansinntekter		0	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		22 276 876	415 527
Annen rentekostnad		13 296 801	6 257 978
Annen finanskostnad		53 282 794	21 610 633
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		58 463 602	251 884 539
Ordinært resultat før skattekostnad		74 296 022	267 429 010
Skattekostnad på ordinært resultat		5 329 947	9 698 150
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		68 966 075	257 730 860
Totalresultat		68 966 075	257 730 860
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			100 000 000



Overføringer til/fra annen egenkapital	68 966 075	157 730 860
Sum overføringer og disponeringer	68 966 075	257 730 860



Organisasjonsnr: 988 408 492
CAPE INVEST AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
		153 048 895	161 971 149
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
Sum varige driftsmidler		153 048 895	162 003 122
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
		448 482 603	448 482 603
Lån til foretak i samme konsern			
		140 000 000	45 000 000
Investeringer i aksjer og andeler			
		100 000	100 000
Andre fordringer			
		30 000 000	
Sum finansielle anleggsmidler		618 582 603	493 582 603
Sum anleggsmidler		771 631 498	655 585 725
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
		454 148	8 330 884
Andre fordringer			
		200 080 540	282 111 041
Sum fordringer		200 534 688	290 441 925
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
		311 377 785	288 448 988
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter			
		726 483 104	700 705 237
Sum investeringer		1 037 860 889	989 154 225
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		8 478 427	72 003 404
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 478 427	72 003 404
Sum omløpsmidler		1 246 874 005	1 351 599 554



SUM EIENDELER	2 018 505 503	2 007 185 279
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	1 150 840	1 150 840
Overkurs	198 066 384	198 066 384
Annen innskutt egenkapital	0	0
Sum innskutt egenkapital	199 217 224	199 217 224
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 397 039 029	1 328 072 954
Sum opptjent egenkapital	1 397 039 029	1 328 072 954
Sum egenkapital	1 596 256 253	1 527 290 178
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	5 351 965	6 455 221
Sum avsetninger for forpliktelser	5 351 965	6 455 221
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	318 008 556	220 741 891
Langsiktig konserngjeld	87 837 739	48 927 547
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	405 846 295	269 669 438
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner		100 000 000
Leverandørgjeld	1 264 202	1 669 188
Skyldige offentlige avgifter	769 933	623 347
Annen kortsiktig gjeld	9 016 855	101 477 908
Sum kortsiktig gjeld	11 050 990	203 770 443
Sum gjeld	422 249 250	479 895 101
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 018 505 503	2 007 185 279



Organisasjonsnr: 988 408 492
CAPE INVEST AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 829 239 439	1 417 976 991
Annen driftsinntekt		19 104 932	20 188 290
Sum inntekter		1 848 344 371	1 438 165 281
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-301 541 000	-14 451 000
Varekostnad		1 563 414 959	967 637 604
Lønnskostnad		193 270 250	160 419 322
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		36 085 721	33 871 709
Annen driftskostnad		137 071 907	116 218 016
Sum kostnader		1 628 301 837	1 263 695 651
Driftsresultat		220 042 534	174 469 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 888 112	4 868 615
Annen finansinntekt		116 232 983	278 157 428
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		30 854 802	21 933 814
Annen finanskostnad		56 645 729	26 788 656
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		30 620 564	234 303 574
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		250 663 098	408 773 204
Ordinært resultat etter skattekostnad		44 223 479	40 910 300
Årsresultat		206 439 619	367 862 904
Årsresultat etter minoritetsinteresser		206 439 619	367 862 904
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			100 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		206 439 620	267 862 904



Sum overføringer og
disponeringer

206 439 620

367 862 904



Organisasjonsnr: 988 408 492
CAPE INVEST AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		2 378 369	2 671 414
Utsatt skattefordel		320 192	44 393 690
Sum immaterielle eiendeler		2 698 561	47 065 104
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		467 780 267	387 056 223
Maskiner og anlegg		71 356 779	56 132 455
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		14 209 386	5 339 393
Sum varige driftsmidler		553 346 431	448 528 071
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		455 001	455 001
Andre fordringer		44 681 536	13 253 179
Sum finansielle anleggsmidler		45 136 537	13 708 180
Sum anleggsmidler		601 181 529	509 301 354
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		708 316 000	453 142 000
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		54 373 957	137 127 180
Andre fordringer		25 430 302	21 969 993
Sum fordringer		79 804 260	159 097 173
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		311 377 785	288 448 988
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		726 483 104	700 705 237
Sum investeringer		1 037 860 889	989 154 225
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		16 743 387	78 386 663
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 743 387	78 386 663



Sum omløpsmidler	1 842 724 537	1 679 780 061
SUM EIENDELER	2 443 906 066	2 189 081 415
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	1 150 840	1 150 840
Annen innskutt egenkapital	0	0
Sum innskutt egenkapital	1 150 840	1 150 840
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 652 430 090	1 445 990 471
Sum opptjent egenkapital	1 652 430 090	1 445 990 471
Sum egenkapital	1 653 580 930	1 447 141 311
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	539 028 651	429 653 029
Langsiktig konserngjeld	87 837 739	48 927 547
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	626 866 390	478 580 577
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	107 882 666	113 225 951
Leverandørgjeld	25 392 978	22 835 838
Skyldige offentlige avgifter	8 234 325	8 286 157
Annen kortsiktig gjeld	21 948 777	119 011 582
Sum kortsiktig gjeld	163 458 746	263 359 528
Sum gjeld	790 325 136	741 940 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 443 906 066	2 189 081 416



Organisasjonsnr: 988 408 492
CAPE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet og selskaper der morselskapet direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskap følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på konsernets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell mer- eller mindreverdi i forhold til bokførte verdier i selskapsregnskapene for identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill i konsernregnskapet. Mer- og mindreverdi avskrives på samme måte som underliggende regnskapsførte verdier i selskapsregnskapet. Datterselskaper er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostmetoden innebærer at investeringen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når antatt gjenvinnbart beløp er lavere enn balanseført beløp. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som finansinntekt i året hvor utbytte er avsatt i avgivende selskap, dersom det er overveiende sannsynlig at utbyttet blir vedtatt og er opptjent i eierperioden. Salgsinntekter inntektsføres ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsen. Vurdering og klassifisering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Beholdning av råvarer og egenproduserte varer vurderes til laveste verdi av full tilvirkningskost og virkelig verdi. Kostpris for tilvirkede varer er direkte materialer, direkte lønn samt andel av indirekte tilvirkningskostnader, mens kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med eventuelt tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk ved årets slutt. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kortsiktige plasseringer Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og



avskrives over driftsmidlets forventede levetid. 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 vil generere. Pensjoner Ved innskuddsplaner betaler selskapet og konsernet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet og konsernet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. Forskning og utvikling Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Kontanter og kontantekvivalenter Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse. Kontantstrømpoppstilling Kontantstrømpoppstilling er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6952920.00	5837822.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1120726.00	963217.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	90219.00	87403.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



2022.00 6967.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8165887.00	6895409.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Organisasjonsnr: 988 408 492
CAPE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Konsolideringsprinsipper Konsernregnskapet omfatter morselskapet og selskaper der morselskapet direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskap følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på konsernets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell mer- eller mindreverdi i forhold til bokførte verdier i selskapsregnskapene for identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill i konsernregnskapet. Mer- og mindreverdi avskrives på samme måte som underliggende regnskapsførte verdier i selskapsregnskapet. Datterselskaper er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostmetoden innebærer at investeringen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når antatt gjenvinnbart beløp er lavere enn balanseført beløp. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som finansinntekt i året hvor utbytte er avsatt i avgivende selskap, dersom det er overveiende sannsynlig at utbyttet blir vedtatt og er opptjent i eierperioden. Salgsinntekter inntektsføres ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsen. Vurdering og klassifisering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Beholdning av råvarer og egenproduserte varer vurderes til laveste verdi av full tilvirkningskost og virkelig verdi. Kostpris for tilvirkede varer er direkte materialer, direkte lønn samt andel av indirekte tilvirkningskostnader, mens kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med eventuelt tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk ved årets slutt. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kortsiktige plasseringer Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og



avskrives over driftsmidlets forventede levetid. 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 vil generere. Pensjoner Ved innskuddsplaner betaler selskapet og konsernet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet og konsernet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. Forskning og utvikling Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Kontanter og kontantekvivalenter Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse. Kontantstrømpoppstilling Kontantstrømpoppstilling er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

297.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	179513452.00	148947977.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7742833.00	6880944.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4944157.00	3684946.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



1069808.00 905455.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	193270250.00	160419322.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Cape Invest AS/Konsern

Årsrapport for 2022

Årsberetning

Årsregnskap

- **Resultatregnskap**
- **Balanse**
- **Kontantstrømoppstilling**
- **Noteopplysning**

Revisjonsberetning



Cape Invest AS – morselskap og konsern

Styrets årsberetning for 2022

1. Selskapet og konsernets virksomhet

Cape Invest AS (selskapet) driver med eiendomsdrift, ulike investeringsaktiviteter i finansielle produkter og investering i fiskerivirksomhet. Cape Invest AS eier samtlige aksjer i Fjordlaks AS. Konsernet Cape Invest AS består av morselskapet og selskapene som inngår i underkonsernet Fjordlaks AS.

Selskapets og konsernets hovedkontor ligger i Fjordgata i Ålesund i Møre og Romsdal fylke.

Konsernet Fjordlaks AS produserer fiskeprodukter. Konsernets virksomhet drives fra Ålesund. Fjordlaks AS har datterselskaper med virksomhet i Karlsøy og Måsøy kommune i Troms og Finnmark fylke. Cape Invest AS eier samtlige aksjer i Fjordlaks AS.

Fjordlaks AS' datterselskaper er Karlsøybruket AS og Tufjordbruket AS.

Fjordlaks AS produserer klippfisk. Produksjonsanlegget og hovedkontoret ligger i Fjordgata i Ålesund.

Karlsøybruket AS driver kjøp, tilvirkning og salg av fiskeprodukter. Hovedvirksomheten er mottak av ferskfisk og produksjon av salt- og klippfisk. Selskapet har et nært samarbeid med Tufjordbruket AS og Fjordlaks AS. Selskapet har moderne mottaks-, saltfisk – og klippfiskanlegg på Vannøya i Karlsøy Kommune.

Tufjordbruket AS driver kjøp, tilvirkning og salg av fiskeprodukter. Hovedvirksomheten er mottak av ferskfisk og produksjon av saltfisk. Selskapet har et nært samarbeid med Karlsøybruket AS og Fjordlaks AS. Selskapet har et stort og moderne produksjonsanlegg i Tufjord i Måsøy Kommune. Selskapets administrasjon er lokalisert til konsernets hovedkontor i Ålesund.

2. Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapet fikk i 2022 et driftsresultat på kr. 15,8 mill. mot kr. 15,5 mill. året før. Konsernets driftsresultat i 2022 var kr. 220 mill. mot kr. 174 mill. året før.

Selskapets årsresultat for 2022 ble kr. 69 mill. mot kr. 257,7 mill. året før. Konsernet fikk et årsresultat på kr. 206,4 mill. mot kr. 367,8 mill. året før.

Selskapets egenkapital var ved årsskiftet kr 1.596 mill. og for konsernet kr 1.654 mill.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift for selskapet og konsernet er til stede ved avleggelsen av årsregnskapet.

Styret mener at informasjonen i årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

3. Ansatte, arbeidsmiljø og likestilling

Antall ansatte i selskapet pr. 31.12.2022 var 2 menn og 2 kvinner. Det har ikke vært sykefravær i selskapet i 2022. Det er ikke rapportert om personskader i selskapet i 2022.

Antall ansatte i konsernet pr. 31.12.2022 var 130 menn og 61 kvinner, til sammen 191 ansatte. Sykefraværet for konsernet var ca. 3 %. Det er rapportert 4 personskader i 2022, men ingen alvorlige.

Konsernet har et helse-, miljø- og sikkerhetsutvalg som har møter noen ganger i året. Her er også tillitsvalgte som representerer de produksjonsansatte i aktuelle saker.



Konsernet har en ansettelses og lønnspolitikk som ikke diskriminerer mellom menn og kvinner. Lønn formenn og produksjonsarbeidere fastsettes basert på tariff og ansiennitet. Lønn administrasjon fastsettes utifra stillingsnivå og nærmere avtale. Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området utover arbeidsgivers generelle aktivitetsplikt.

Konsernet og selskapet har tegnet forsikring for styrets medlemmer, daglig leder og øvrig ledelse for mulig ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Selskapet og konsernet har etablert og gjennomført ulike tiltak for å begrense smittefaren relatert til covid-19 viruset.

4. Ytre miljø

Selskapet og konsernet forurenser ikke det ytre miljø mer enn det som er vanlig for denne type virksomhet. Utslipp fra produksjonsanleggene, inkludert stoffer som kan innebære miljøskade, er innenfor de krav myndighetene stiller.

5. Nærmere om årets drift.

Cape Invest AS – morselskap – eiendomsdrift og investeringsaktiviteter

Selskapet eiendomsdrift har gitt positivt resultat også i 2022. Aksjemarkedet var noe svakere i 2022, noe som medførte at selskapet fikk svakere inntjening på sine ulike finansielle investeringsprosjekter i år 2022 sammenlignet med året før.

Fjordlaks AS – produksjon av saltfisk og klippfisk

Aktivitetsnivået i selskapet har vært god i hele 2022. Gode råstoffpriser kombinert med positiv prisutvikling i klippfiskmarkedet sikret gode resultatmarginer.

Karlsøybruket AS – produksjon av saltfisk og klippfisk

Aktivitetsnivået i selskapet har vært god i hele 2022 og noe høyere sammenlignet med året før. Gode råstoffpriser kombinert med positiv prisutvikling i klippfiskmarkedet sikret gode resultatmarginer.

Tufjordbruket AS – produksjon av saltfisk

God tilgang av råstoff sikret høy aktivitet med mottak av ferskfisk og produksjon av saltfisk. Utnyttelsen av produksjonskapasiteten var dermed god. Resultatet fra selskapets drift ble også positivt i 2022.

6. Utsiktene for 2022

Selskapet forventer fortsatt positivt resultat fra eiendomsinvesteringene. Men blant annet på grunn av den pågående krigen i Ukraina er det for tiden mer urolig i verdens finansmarkeder. Det er derfor fortsatt noe mer usikkert hvordan den videre utvikling blir for selskapets ulike finansielle investeringsprosjekter.

Det arbeides kontinuerlig med tiltak for å ytterligere forbedre grunnlaget for stabil lønnsom drift for konsernets produksjonsanlegg i Måsøy, Karlsøy og Ålesund.

Styret vil likevel peke på at noen av selskapene i konsernet preges av den uforutsigbarhet som er knyttet til fiskeriene. Men i tillegg har noen av selskapene i konsernet mulighet til å supplere produksjonen med bruk av frossent råstoff. Råstofftilgangen kan likevel være en noe uforutsigbar faktor. Det er for tiden noe mer usikkerhet knyttet til råstoffsituasjonen og prisutviklingen av denne i 2023. Det er også noe mer usikkerhet rundt prisutviklingen i sluttmarkedet.

Styret har forventning til noe svakere resultatutvikling for klippfiskaktiviteten for 2023.



7. Finansiell-, markeds-, kreditt- og likviditetsrisiko

Finansiell risiko

Konsernet er sikret tilstrekkelig tilgang på løpende likviditet, også i perioder med store råvarekjøp.

Markedsrisiko

Konsernet og selskapet selger varer på det globale markedet og er avhengig av utviklingen i de ulike land. Portugal er det største markedet.

Konsernet virksomhet er eksponert for endringer i valutakurser, hovedsakelig Euro og USD.

Kredittisiko

Risiko for at motpart ikke oppfyller sine forpliktelser anses som lav. For noen leveranser tegnes det kredittforsikring.

Likviditetsrisiko

Konsernet har konserntokredittavtale som sikrer fleksibilitet i perioder med store råvarekjøp. Styret mener at konsernets likviditetssituasjon er tilfredsstillende.

8. Hendelser etter regnskapsårets avslutning

Det har ikke vært hendelser eller endringer i priser etter årsskiftet som skulle ha vært hensyntatt i årsregnskapet.

Datterselskapet Karlsøybruket AS ble i mars 2023 siktet relatert til mistanke om regnskapsovertredelse og overtrødelse av havressursloven relatert til regelverket om landings- og sluttseddel. Siktelsen gjelder i tidsrommet fra 2018 til 2022, hvor hovedsiktelsen gjelder for perioden 2018 tom. 2020. På tidspunkt for regnskapsavleggelsen er saken under etterforskning og ut fra selskapets forståelse antas det at etterforskningen vil ta tid. På nåværende tidspunkt og basert på mottatt informasjon er ikke selskapet kjent med at de siktede forhold har funnet sted. I forbindelse med regnskapsavleggelsen for 2022 er det ikke gjort avsetninger eller korrigeringer knyttet opp til de siktede forholdene.

9. Åpenhetsloven


Selskapet har startet arbeidet med åpenhetsloven som omhandler kartlegging og vurdering av faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter, anstendige arbeidsforhold i virksomheten og produkter/tjenester knyttet til virksomhetens leverandørkjede.

Selskapet vil offentliggjøre på vår hjemmeside en redegjørelse for aktsomhetsvurderingene i henhold til lovens krav.

10. Årsresultat og resultatdisponeringer

Årets overskudd i morselskapet på kr. 68.966.075,- foreslår styret disponert slik:

Overført til annen egenkapital	kr.	68 966 075
Sum disponert	kr.	68 966 075



Anders Pedersen
(styreformann/daglig leder)



Olav Arne Fiskerstrand

Ålesund, den 10. mai 2023,

I styret for Cape Invest AS



Anita Pedersen

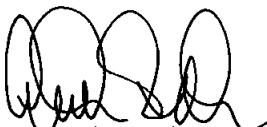


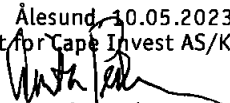
Morselskap		Cape Invest AS/Konsern		Konsern	
2021	2022	Note	2022	2021	
0	0				
34 848 310	37 671 210	Salgsinntekter	2 1 829 239 439	1 417 976 991	
34 848 310	37 671 210	Andre driftsinntekter	19 104 932	20 188 290	
		Sum driftsinntekter	1 848 344 371	1 438 165 281	
678 189	1 369 928	Varekostnad	1 563 414 959	967 637 604	
0	0	Endring i beholdning av v.i.a. og f.v.	3 -301 541 000	-14 451 000	
6 895 409	8 165 887	Lønnskostnad	4, 5 193 270 250	160 419 322	
8 937 610	8 954 237	Avskrivning varige driftsmidler	6, 7 36 085 721	33 871 709	
2 792 631	3 348 738	Annen driftskostnad	4 137 071 907	116 218 016	
19 303 839	21 838 790	Sum driftskostnader	1 628 301 837	1 263 695 651	
15 544 471	15 832 420	Driftsresultat	220 042 534	174 469 630	
0	22 276 876	Inntekt på investering i datterselskap	0	0	
2 172 998	7 765 213	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	0	
854 959	1 528 827	Annen renteinntekt	1 888 112	4 868 615	
277 140 720	115 749 157	Annen finansinntekt	116 232 983	278 157 428	
415 527	22 276 876	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	0	
6 257 978	13 296 801	Annen rentekostnad	30 854 802	21 933 814	
21 610 633	53 282 794	Annen finanskostnad	56 645 729	26 788 656	
251 884 539	58 463 602	Netto finansposter	30 620 564	234 303 574	
267 429 010	74 296 022	Ordinært resultat før skattekostnad	250 663 098	408 773 204	
9 698 150	5 329 947	Skattekostnad på ordinært resultat	8 44 223 479	40 910 300	
257 730 860	68 966 075	Årsresultat	206 439 619	367 862 904	
		Disponering av årsresultat			
157 730 860	68 966 075	Overført annen egenkapital	9		
100 000 000	0	Avsatt til tilleggsutbytte	9		
257 730 860	68 966 075	Sum disponert			





Morselskap		Cape Invest AS/Konsern		Konsern	
2021	2022	Note	2022	2021	
Egenkapital og gjeld					
Egenkapital					
Innskutt egenkapital					
1 150 840	1 150 840	9, 16	1 150 840	1 150 840	
198 066 384	198 066 384	9	0	0	
199 217 224	199 217 224		1 150 840	1 150 840	
Opptjent egenkapital					
1 328 072 954	1 397 039 029	9	1 652 430 090	1 445 990 471	
1 328 072 954	1 397 039 029		1 652 430 090	1 445 990 471	
1 527 290 178	1 596 256 253		1 653 580 930	1 447 141 311	
Gjeld					
6 455 221	5 351 965	8	0	0	
6 455 221	5 351 965		0	0	
Annen langsiktig gjeld					
220 741 891	318 008 556	17, 18	539 028 651	429 653 029	
48 927 547	87 837 739	18	87 837 739	48 927 547	
269 669 438	405 846 295		626 866 390	478 580 577	
Kortsiktig gjeld					
100 000 000	0	13, 18	107 882 666	113 225 951	
1 669 188	1 264 202	13	25 392 978	22 835 838	
623 347	769 933		8 234 325	8 286 157	
101 477 908	9 016 855	13	21 948 777	119 011 582	
203 770 443	11 050 990		163 458 746	263 359 528	
479 895 101	422 249 250		790 325 136	741 940 105	
2 007 185 279	2 018 505 503		2 443 906 066	2 189 081 416	


Anders Pedersen
Styreleder/daglig leder

Ålesund, 10.05.2023
Styret for Cape Invest AS/Konsern

Anita Pedersen
Styremedlem


Olav Arne Fiskerstrand
Styremedlem



**Kontantstrømsoppstilling****Cape Invest AS/Konsern**

Morselskap			Konsern	
2021	2022		2022	2021
267 429 010	74 296 022	Resultat før skattekostnad	250 663 098	408 773 204
-557 449	-149 981	Periodens betalte skatter	-149 981	-557 449
0	0	Gevinst/tap ved salg anleggsmidler	0	-173 317
8 937 610	8 954 237	Ordinære avskrivninger	36 085 721	33 871 709
415 527	22 276 876	Nedskrivning anleggsmidler	0	0
-144 597 168	18 243 658	Verdijustering omløpsaksjer	18 243 658	-144 597 168
0	0	Endring varelager	-255 174 000	-91 425 000
-7 038 522	7 876 736	Endring kundefordringer	82 753 223	-8 347 110
722 354	-404 986	Endring leverandørgjeld	2 557 140	7 364 924
0	0	Forskjell mellom kostn.ført og inn-/utbet. i pensj.ordning	0	0
0	-22 276 876	Tilbakeført resultatført konsernbidrag	0	0
-67 125 185	-49 826 496	Gevinst/Tap ved salg av aksjer	-49 826 496	-67 125 185
-180 986 629	0	Effekt av valutakursendringer	0	-180 986 629
-11 958 880	13 965 539	Endring i andre tidsavgrensningposter	496 714	-9 558 080
-134 759 333	72 954 729	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	85 649 077	-52 760 101
0	0	Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	0	225 000
0	0	Utbetaling ved kjøp og tilvirkning av varige driftsmidler	-140 611 044	-71 963 134
-1 099 029 672	-656 186 265	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	-656 186 265	-1 099 029 672
1 153 796 527	639 062 429	Innbetaling ved salg av aksjer og andeler	639 062 429	1 153 796 527
-170 000 000	-30 000 000	Utbetalinger ved utlån	-32 500 000	0
5 000 000	5 000 000	Innbetaling ved tilbakebetaling utlån	0	0
-110 233 145	-42 123 836	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-190 234 880	-16 971 279
128 000 000	98 320 000	Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	131 159 598	172 563 237
-28 325 038	-62 143 143	Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-82 873 785	-40 713 021
0	-30 000 000	Endring rammelån til datterselskap	0	0
0	0	Netto endring i kassekreditt	94 656 715	-208 314 912
0	0	Innbetaling ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
0	0	Innbetaling av aksjeutbytte	0	0
0	-100 000 000	Utbetaling av aksjeutbytte	-100 000 000	0
-1 054 000	-532 727	Utbetaling av konsernbidrag	0	0
98 620 962	-94 355 870	Netto kontantstrøm fra finanseringsaktiviteter	42 942 528	-76 464 696
-146 371 516	-63 524 977	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-61 643 276	-146 196 076
218 374 920	72 003 404	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	78 386 663	224 582 739
72 003 404	8 478 427	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	16 743 387	78 386 663



Cape Invest AS/Konsern

Noter til selskaps- og konsernregnskapet for 2022

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet og selskaper der morselskapet direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datterselskap følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på konsernets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell mer- eller mindre verdi i forhold til bokførte verdier i selskapsregnskapene for identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill i konsernregnskapet. Mer- og mindre verdier avskrives på samme måte som underliggende regnskapsførte verdier i selskapsregnskapet.

Datterselskap

Datterselskaper er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostmetoden innebærer at investeringen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når antatt gjenvinnbart beløp er lavere enn balanseført beløp. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som finansinntekt i året hvor utbytte er avsatt i avgivende selskap, dersom det er overveiende sannsynlig at utbyttet blir vedtatt og er opptjent i eierperioden.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Beholdning av råvarer og egenproduserte varer vurderes til laveste verdi av full tilvirkningskost og virkelig verdi. Kostpris for tilvirkede varer er direkte materialer, direkte lønn samt andel av indirekte tilvirkningskostnader, mens kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med eventuelt tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk ved årets slutt.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.



Cape Invest AS/Konsern

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer i unoterte aksjer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Noterte markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi etter regnskapsloven §5-8. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. 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 vil generere.

Pensjoner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet og konsernet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet og konsernet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

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 underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Kontanter og kontantekvivalenter

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

Kontantstrømoppstilling

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

Note 2 – Salgsinntekter

Morselskap		Konsern	
2021	2022	2022	2021
0	0	1 730 525 243	1 338 405 388
0	0	24 319 607	21 822 693
0	0	68 565 640	
0	0	5 828 949	57 748 911
0	0	1 829 239 439	1 417 976 992
<i>Geografisk fordeling salgsinntekter</i>			
0	0	104 244 998	95 983 210
0	0	17 550	1 576 458
0	0	1 062 039 688	756 305 463
0	0	649 091 560	552 630 399
0	0	13 845 643	11 481 463
0	0	1 829 239 439	1 417 976 992



Cape Invest AS/Konsern

Note 3 – Varer

Morselskap			Konsern	
2021	2022		2022	2021
0	0	<i>Spesifikasjon endring varer i arbeid og ferdig egentilvirkede varer</i>		
0	0	Endring beholdning andre varer under tilvirkning	-20 120 000	-42 115 000
0	0	Endring beholdning egen tilvirkede ferdigvarer	-281 421 000	27 664 000
0	0	Sum varer	-301 541 000	-14 451 000

Morselskap			Konsern	
2021	2022		2022	2021
0	0	<i>Spesifikasjon varebeholdninger pr. 31.12</i>		
0	0	Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	100 953 000	148 157 000
0	0	Andre varer under tilvirkning	209 907 000	189 787 000
0	0	Ferdig egentilvirkede varer	392 330 000	110 909 000
0	0	Andre beholdninger	5 126 000	4 289 000
0	0	Sum varer	708 316 000	453 142 000

Note 4 – Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m

Morselskap			Konsern	
2021	2022		2022	2021
5 837 822	6 952 920	Lønninger	179 513 452	148 947 977
963 217	1 120 726	Arbeidsgiveravgift	7 742 833	6 880 944
87 403	90 219	Pensjonskostnader	4 944 157	3 684 946
6 967	2 022	Andre ytelser	1 069 808	905 455
6 895 409	8 165 887	Sum lønnskostnader	193 270 250	160 419 322
4	4	Gjennomsnittlig antall årsverk	297	224

Honorar til revisor:

Morselskap			Konsern	
2021	2022		2022	2021
198 500	287 000	Honorar for revisjon av årsregnskapet	1 056 500	808 500
40 793	11 501	Honorar andre tjenester fra revisor	87 325	165 916
239 293	298 501	Sum honorar til revisor	1 143 825	974 416

Daglig leder mottok totalt kr 1.192.737 i lønn og styrehonorar i 2022.

Styret eller daglig leder har ikke noen bonusavtaler, og de har heller ingen avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet.

Note 5 – Pensjonskostnader og -forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon. Ordningen omfatter 2 ansatte.

Konsernets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon. Ordningen omfatter 254 ansatte.

Det er til tjenstepensjonsordningen innbetalt i morselskapet kr. 90.219,- og i konsernet kr. 3.794.653. Denne kostnaden er rapportert under lønnskostnad i regnskapet.



Cape Invest AS/Konsern

Note 6 – Varige driftsmidler

Morselskap	Tomter, bygninger og annen fast eiendom		Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontor-maskiner etc		Sum
Anskaffelseskost 01.01	269 035 047		1 464 000	204 313		270 703 360
Anskaffelseskost utrangerte driftsmidler år 2022	0		1 464 000	204 313		1 668 313
Anskaffelseskost 31.12	269 035 047		0	0		269 035 047
Akkumulert avskrivning/nedskrivning 01.01	107 063 887		1 464 000	172 341		108 700 228
Akkumulert avskrivning utrangerte driftsmidler år 2022	0		1 464 000	204 313		1 668 313
Årets avskrivninger	8 922 265		0	31 972		8 954 237
Akkumulert avskrivning/nedskrivning 31.12	115 986 152		0	0		115 986 152
Bokført verdi 31.12	153 048 895		0	0		153 048 895
Økonomisk levetid	10-50 år		5-10 år	4-7 år		
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	Lineær		

Leasingavtaler som har karakter av å være finansiell leasing behandles i regnskapet som kjøp og finansiering. Aktiverte leasingobjekter er avskrevet i henhold til forventet levetid. Gjeld finansiell leasing er bokført til diskontert verdi av den fremtidige forpliktelsen. Morselskapet har pr. 31.12 ingen aktive finansielle leasingkontrakter.

Konsern	Bygg under oppføring		Tomter, bygninger og annen fast eiendom		Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontor-maskiner etc		Sum
Anskaffelseskost 01.01	48 841 897		564 750 011		237 192 583	46 373 966		897 158 457
Anskaffelseskost utrangerte driftsmidler	0		18 476 108		142 471 290	25 960 102		186 907 500
Tilgang kjøpte driftsmidler	33 720 515		69 958 436		33 333 872	3 598 222		140 611 045
Anskaffelseskost 31.12	82 562 412		616 232 339		128 055 165	24 012 086		850 862 002
Akk avskrivning/nedskrivning 01.01	0		226 535 685		178 676 666	43 418 036		448 630 387
Akk avskrivning utrangerte driftsmidler	0		15 427 507		134 461 060	37 018 925		186 907 492
Årets ordinære avskrivninger	0		19 906 306		12 482 780	3 403 589		35 792 675
Akk avskrivning/nedskrivning 31.12	0		231 014 484		56 698 386	9 802 700		297 515 570
Bokført verdi 31.12	82 562 412		385 217 855		71 356 779	14 209 386		553 346 432
Økonomisk levetid			10-50 år		5-10 år	4-7 år		
Avskrivningsplan			Lineær		Lineær	Lineær		

Leasingavtaler som har karakter av å være finansiell leasing behandles i regnskapet som kjøp og finansiering. Leasingkontrakter som fortsatt er aktive pr. 31.12 står bokført med verdi kr. 24.237,804 Aktiverte leasingobjekter er avskrevet i henhold til forventet levetid. Forpliktelsen er bokført til diskontert verdi av den fremtidige forpliktelsen er kr. 22.093.448,- av posten øvrig langsiktig gjeld.

Forventet fremtidige terminbetalinger (inkl. renter) knyttet til balanseførte leasingforpliktelser:

Periode (år):	Beløp
2023	kr 4 616 000
2024-2029	kr 20 525 000

Morselskapet har ikke noen leieavtaler. Årlig leie av ikke balanseførte leasingavtaler (operasjonell leasing) for konsernet er kr. 20.712.061,-.

Note 7 – Immaterielle eiendeler

Konsern	Konsesjoner, patenter lisenser o.l		Andre immaterielle eiendeler		Sum
Anskaffelseskost 01.01	14 261 000		9 165 127		23 426 127
Anskaffelseskost utrangerte driftsmidler år 2022	14 261 000		1 839 000		16 100 000
Anskaffelseskost 31.12	0		7 326 127		7 326 127
Akk avskrivning/nedskrivning 01.01	14 261 000		6 493 713		20 754 713
Akkumulert avskrivning utrangerte driftsmidler år 2022	14 261 000		1 839 000		16 100 000
Årets avskrivninger	0		293 045		293 045
Akk avskrivning/nedskrivning 31.12	0		4 947 758		4 947 758
Bokført verdi 31.12	0		2 378 369		2 378 369
Økonomisk levetid			25 år		
Avskrivningsplan			Lineær		



Cape Invest AS/Konsern

Note 8 – skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Morselskap			Konsern	
2021	2022		2022	2021
117 200	6 283 222	Betalbar skatt på årets resultat	0	0
557 449	149 981	Betalt kildeskatt	149 981	557 449
9 023 501	-1 103 256	Endring utsatt skatt/utsatt skattefordel	44 073 498	40 352 851
9 698 150	5 329 947	Sum skattekostnad	44 223 479	40 910 300

Årets grunnlag for og beregning av betalbar skatt fremkommer slik:

Morselskap		
2021	2022	
267 429 010	74 296 022	Ordinært resultat før skattekostnad
-225 880 368	-50 750 728	Permanente forskjeller
-41 015 915	5 014 804	Endring i midlertidige forskjeller
532 727	28 560 098	Grunnlag betalbar skatt
231 880	6 283 222	Skatt, 22%, som utgjør sum betalbar skatt på årets resultat

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

Morselskap		
2021	2022	
117 200	6 283 222	Betalbar skatt på årets resultat
-117 200	-6 283 222	Skattefordel på avgitt konsernbidrag
0	0	Sum betalbar skatt

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

Morselskap			Konsern	
2021	2022	Nominell skatt på resultat	2022	2021
267 429 010	74 296 022	Årsresultat før skatt	250 663 098	408 357 677
58 834 382	16 345 125	Forventet inntektskatt nominell skattesats (22%)	55 145 882	89 838 689
		<i>Skatteeffekten av følgende poster:</i>		
-5 388 323	-5 145 288	Skattefritt utbytte	-5 145 288	-5 388 323
-12 585 397	-10 035 397	Andre permanente forskjeller knyttet til investeringer (fritaksmetoden)	-10 035 397	-12 585 397
91 416	4 902 834	Andre ikke fradragsberettigede kostnader	94 698	299 261
-31 811 377	-887 308	Andre ikke skattepliktige inntekter/kostnader	4 013 605	-31 811 377
557 449	149 981	Andre poster	149 983	557 449
9 698 150	5 329 947	Skattekostnad	44 223 483	40 910 302
3,63 %	7,17 %	Effektiv skattesats	17,64 %	10,02 %

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)

Morselskap			Konsern	
2021	2022	Forskjeller som kan utlignes:	2022	2021
33 876 171	29 306 945	Anleggsmidler	32 214 263	38 145 864
-2 000 000	-2 000 000	Omløpsmidler	20 671 000	-3 244 000
2 227 889	1 782 311	Gevinst- og tapskonto	1 782 311	2 227 889
0	0	Balanseførte leieavtaler	2 144 357	1 696 038
0	0	Underskudd til fremføring	-20 038 095	-201 575 530
-4 762 174	-4 762 174	Fremføring av rentefradrag	-38 229 268	-39 039 769
29 341 886	24 327 082	Sum netto midlertidige forskjeller	-1 455 432	-201 789 508
6 455 215	5 351 964	Utsatt skatt(+)/ Utsatt skattefordel (-)	-320 192	-44 393 688



Cape Invest AS/Konsern

fortsettelse note 8 - skatt

Utsatt skattefordel er balanseført på bakgrunn av selskapets forventning om fremtidig inntjening samt forventning om konsernets samlede utnyttelse av den utsatte skattefordelen.

Utsatt skattefordel er beregnet med skattesats 22%.

Note 9 – Egenkapital

Morselskapet

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	1 150 840	198 066 384	1 328 072 954	1 527 290 178
Årets resultat	0	0	68 966 075	68 966 075
Egenkapital 31.12	1 150 840	198 066 384	1 397 039 029	1 596 256 253

Konsernet

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	1 150 840	0	1 445 990 471	1 447 141 311
Årets resultat	0	0	206 439 619	206 439 619
Egenkapital 31.12	1 150 840	0	1 652 430 090	1 653 580 930

Note 10 – Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Datterselskap	Forretningskontor	Eierandel og stemmeandel	Bokført verdi aksjer datter	Egenkapital	Årsresultat
Fjordlaks AS	Ålesund	100,00 %	448 482 603	462 076 921	74 317 697
Karlsøybruket AS	Ålesund	100,00 %	110 494 637	170 450 059	60 242 120
Tufjordbruket AS	Ålesund	100,00 %	88 333 338	72 108 274	9 452 281

Note 11 – Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Morselskap			Konsern	
Anskaffelses-kost	Balansført verdi	Anleggsmidler	Anskaffelses-kost	Balansført verdi
100 000	100 000	Aksjer i øvrige selskaper	455 001	455 001
100 000	100 000	Sum aksjer i andre selskaper	455 001	455 001

Note 12 – Fordringer med forfall senere enn ett år regnskapsårets slutt

Morselskap			Konsern	
2021	2022		2022	2021
40 000 000	35 000 000	Lån til foretak i samme konsern	0	0
0	0	Andre langsiktige fordringer	11 916 503	12 053 180
40 000 000	35 000 000	Sum	11 916 503	12 053 180



Cape Invest AS/Konsern

Note 13 – Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Oversikt datterselskaper og andre nærstående parter:

Selskapsnavn	Eierandel
Fjordlaks AS	100,00 %
Karlsøybruket AS	100,00 %
Tufjordbruket AS	100,00 %
Cod Export AS (beslektet - indirekte eie)	32,66 %

Beskrivelse transaksjon/regnskapspost	2022	2021
Salg til konsernselskaper	3 836 700	3 790 400
Kjøp fra konsernselskaper	828 000	792 000
Leieinntekt fra konsernselskaper	16 601 024	15 795 456
Salg til beslektede selskaper	384 541 496	347 531 505
Renteinntekt på lån til selskap i samme konsern	7 765 213	0

Mellomværende selskapi samme konsern	2022	2021
Kundefordringer på konsernselskaper	49 510	9 560 725
Andre fordringer på konsernselskaper	80 540	0
Leverandørgjeld til konsernselskaper	7 928	66 000
Annen kortsiktig gjeld til konsernselskaper	6 363 762	532 727
Langsiktig lån til selskap i samme konsern	140 000 000	45 000 000
Kortsiktig lån til selskap i samme konsern	200 000 000	270 000 000

Note 14 – Aksjer og andeler i andre selskaper - omløpsaksjer

Andre aksjer, andeler o.l

Selskapets navn	Kostpris	Bokført verdi
Oslo Opportunity I AS	4 140 000	4 140 000
Oslo Opportunity II AS	52 199 999	52 199 999
Oslo Sentrum Holding AS	400 000	400 000
Polaris Eiendom AS	92 968 300	92 968 300
Fredrikstad Byinvest AS	13 638 000	13 638 000
Kokstadflaten Eiendom AS	36 486 487	36 486 487
Bragemes Eiendom AS	23 595 000	23 595 000
Kabelgata 8 AS	8 300 000	8 300 000
Grenseveien Undervisningsbygg AS	16 570 000	16 570 000
Øvre Slottsgate AS	19 800 000	19 800 000
Asker Miljøbygg AS	43 280 000	43 280 000
Sum andre aksjer, andeler o.l	311 377 786	311 377 786

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter

	Kostpris	Markedsverdi	Bokført verdi
Forvaltningsportefølge Sparebanken Møre	528 885 372	726 483 104	726 483 104
Sum andre markedsbaserte finansielle instrumenter	528 885 372	726 483 104	726 483 104

Note 15 – Bankinnskudd

Selskapene i konsernet har felles flervaluta konsernkontoordning som innebærer at debet- og kreditsaldoer på kontoer som inngår i ordningen nettoføres i konsernregnskapet.

Bundne bankinnskudd på skattetrekkkontoen utgjør kr. 473.469,- for morselskapet og kr. 6.475.163,- for konsernet pr. 31.12.22.



Cape Invest AS/Konsern

Note 16 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Cape Invest AS består av 1.150.840 stk. aksjer a`NOK 1.

Aksjonærene i Cape Invest AS pr. 31.12 var:

Aksjonær	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Anders Pedersen	85 210	0	7,40 %	50,00 %
Anita Pedersen	85 210	0	7,40 %	50,00 %
Abacs AS	0	490 210	42,60 %	0,00 %
Christin Pedersen Holding AS	0	490 210	42,60 %	0,00 %
Totalt	170 420	980 420	100,00 %	100,00 %

Note 17 – Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt

Morselskap			Konsern	
2021	2022		2022	2021
84 000 000	66 200 003	Gjeld til kredittinstitusjoner	141 471 071	138 000 000
84 000 000	66 200 003	Sum	141 471 071	138 000 000

Note 18 – Pantstillelser og garantier m.v

Morselskap			Konsern	
2021	2022		2022	2021
320 741 891	318 008 556	Gjeld som er sikret ved pant og lignende	646 911 317	542 878 982
436 768 359	468 019 554	Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 632 980 779	1 318 654 401
0	0	Garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	27 000 000	24 300 000

Selskapet har utbetalt et lån kr. 30 million til et fiskebåtrederi. I tillegg har selskapet avgitt en selvskyldnerkausjon pålydende kr. 50 million ovenfor det samme fiskebåtrederi.

Konsernets totale trekkfasiliteter er kr. 350 million pr. 31.12. Lånevilkårene knyttet til konsernets lån er basert på konsernets nøkkeltall.

Note 19 – Annen finansinntekt og annen finanskostnad

Annen finansinntekt

Morselskap			Konsern	
2021	2022		2022	2021
180 986 629	0	Verdjustering terminkontrakter valuta	0	180 986 629
-159 878 221	0	Opphør terminkontrakter valuta	0	-159 878 221
144 597 168	0	Verdjustering omløpsaksjer	0	144 597 168
111 435 144	115 749 157	Annen finansinntekt	116 232 983	112 451 852
277 140 720	115 749 157	Sum	116 232 983	278 157 428

Annen finanskostnad

Morselskap			Konsern	
2021	2022		2022	2021
0	18 243 658	Verdjustering omløpsaksjer	18 243 658	0
21 610 633	53 282 794	Annen finanskostnad	56 645 729	26 788 656
21 610 633	71 526 452	Sum	74 889 387	26 788 656



Cape Invest AS/Konsern

Note 20 – Finansiell risiko

Utvikling i valutakurser innebærer både direkte og indirekte en økonomisk risiko for konsernet ved at en vesentlig del av salget foregår i utenlandsk valuta.

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at konsernets gjeld har flytende rente.

Note 21 Øvrig langsiktig gjeld i morselskapet

Øvrig langsiktig gjeld i morselskapet og i konsernet er gjeld til aksjonær kr. 87.837.739. Låneforholdet er nærmere regulert i låneavtale.

Note 22 – Hendelser etter regnskapsårets avslutning

Datterselskapet Karlsøybruket AS ble i mars 2023 siktet relatert til mistanke om regnskapsovertredelse og overtrudelse av havressursloven relatert til regelverket om landings- og sluttseedel. Siktelsen gjelder i tidsrommet fra 2018 til 2022, hvor hovedsiktelsen gjelder for perioden 2018 tom. 2020. På tidspunkt for regnskapsavleggelsen er saken under etterforskning og ut fra selskapets forståelse antas det at etterforskningen vil ta tid. På nåværende tidspunkt og basert på mottatt informasjon er ikke selskapet kjent med at de siktede forhold har funnet sted. I forbindelse med regnskapsavleggelsen for 2022 er det ikke gjort avsetninger eller korrigeringer knyttet opp til de siktede forholdene.



KPMG AS
Langelandsveien 1
N-6010 Ålesund

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Cape Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Cape Invest AS, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater 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 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Trondheim
Ålesund	Finnsnes	Molde	Tynset
Arendal	Hamar	Sandefjord	Ullensaker
Bergen	Haugesund	Slavanger	Ålesund
Bodo	Knarvik	Stord	
Drammen	Kristiansand	Straume	

Pennneo document key: 1IM3Z-KSBS7-LPMBE-30MB2-HMYF7-ECTCV



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 rettvisende 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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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. 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 risikoen, 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 selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene 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 selskapets og konsernets 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre

Pennec document key: 11M32-KSES7-LPMBF-30M82-HMYF7-ECTCV



konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

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.

Ålesund, 23. juni 2023
KPMG AS

Vegard Andorsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Fenneo document key: J1M3Z-K5B57-LPM8F-30M82-HMYF7-ECTCV