



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 959 533
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NS CAPITAL AS
Forretningsadresse: Eugenes gate 23
0168 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nicolai Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

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, 22.05.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Salgsinntekt | 1 | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 13 055 | 9 003 |
| Sum kostnader | | 13 055 | 9 003 |
| Driftsresultat | | -13 055 | -9 003 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 3 | | 4 322 911 |
| Sum finansinntekter | | | 4 322 911 |
| Annen rentekostnad | | 35 000 | 8 750 |
| Sum finanskostnader | | 35 000 | 8 750 |
| Netto finans | | -35 000 | 4 314 161 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -48 055 | 4 305 158 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -48 055 | 4 305 158 |
| Årsresultat | 4, 5 | -48 055 | 4 305 158 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -48 055 | 4 305 158 |
| Totalresultat | | -48 055 | 4 305 158 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | 18 744 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 4 286 414 |
| Overført fra annen egenkapital | | -48 055 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -48 055 | 4 305 158 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 9 670 302 | 9 670 302 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 9 670 302 | 9 670 302 |
| Sum anleggsmidler | | 9 670 302 | 9 670 302 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 3 141 | 9 561 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 141 | 9 561 |
| Sum omløpsmidler | | 3 141 | 9 561 |
| SUM EIENDELER | | 9 673 442 | 9 679 862 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 7 | 60 000 | 60 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 7 | | |
| Overkurs | 5 | 2 233 304 | 2 233 304 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 293 304 | 2 293 304 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 4 231 859 | 4 279 914 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 231 859 | 4 279 914 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 5 | 6 525 163 | 6 573 218 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 543 750 | 508 750 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 543 750 | 508 750 |
| Sum langsiktig gjeld | | 543 750 | 508 750 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 363 | 2 728 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 2 600 167 | 2 595 167 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 604 529 | 2 597 895 |
| Sum gjeld | | 3 148 279 | 3 106 645 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 673 442 | 9 679 862 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 374800

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 959 533
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NS CAPITAL AS
Forretningsadresse: Eugenes gate 23
0168 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Nicolai Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 25.04.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 924 959 533
NS CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Salgsinntekt | 1 | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 13 055 | 9 003 |
| Sum kostnader | | 13 055 | 9 003 |
| Driftsresultat | | -13 055 | -9 003 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 3 | | 4 322 911 |
| Sum finansinntekter | | | 4 322 911 |
| Annen rentekostnad | | 35 000 | 8 750 |
| Sum finanskostnader | | 35 000 | 8 750 |
| Netto finans | | -35 000 | 4 314 161 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -48 055 | 4 305 158 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -48 055 | 4 305 158 |
| Årsresultat | 4, 5 | -48 055 | 4 305 158 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -48 055 | 4 305 158 |
| Totalresultat | | -48 055 | 4 305 158 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | 18 744 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 4 286 414 |
| Overført fra annen egenkapital | | -48 055 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -48 055 | 4 305 158 |



Organisasjonsnr: 924 959 533
NS CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 3

9 670 302 9 670 302

Sum finansielle anleggsmidler

9 670 302 9 670 302

Sum anleggsmidler

9 670 302 9 670 302

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 6

3 141 9 561

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

3 141 9 561

Sum omløpsmidler

3 141 9 561

SUM EIENDELER

9 673 442 9 679 862

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 7

60 000 60 000

Beholdning av egne aksjer 7

Overkurs 5

2 233 304 2 233 304

Sum innskutt egenkapital

2 293 304 2 293 304

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5

4 231 859 4 279 914

Sum opptjent egenkapital

4 231 859 4 279 914

Sum egenkapital

6 525 163 6 573 218

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 4

Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld 8

543 750 508 750



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Sum annen langsiktig gjeld | | 543 750 | 508 750 |
| Sum langsiktig gjeld | | 543 750 | 508 750 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 363 | 2 728 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 2 600 167 | 2 595 167 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 604 529 | 2 597 895 |
| Sum gjeld | | 3 148 279 | 3 106 645 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 673 442 | 9 679 862 |



Organisasjonsnr: 924 959 533
NS CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 for Ns Capital AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:

ecit



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|----------------|------------------|
| Ns Capital AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Annen driftskostnad | 2 | 13 055 | 9 003 |
| Sum driftskostnader | | 13 055 | 9 003 |
| Driftsresultat | | -13 055 | -9 003 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 3 | 0 | 4 322 911 |
| Annen rentekostnad | | 35 000 | 8 750 |
| Resultat av finansposter | | -35 000 | 4 314 161 |
| Resultat før skattekostnad | | -48 055 | 4 305 158 |
| Resultat | | -48 055 | 4 305 158 |
| Årsresultat | 4, 5 | -48 055 | 4 305 158 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 0 | 18 744 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 4 286 414 |
| Overført fra annen egenkapital | | 48 055 | 0 |
| Sum overføringer | | -48 055 | 4 305 158 |

Utarbeidet av ECIT



| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Ns Capital AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 9 670 302 | 9 670 302 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 9 670 302 | 9 670 302 |
| Sum anleggsmidler | | 9 670 302 | 9 670 302 |
| | | | |
| Omløpsmidler | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 3 141 | 9 561 |
| Sum omløpsmidler | | 3 141 | 9 561 |
| Sum eiendeler | | 9 673 442 | 9 679 862 |

Utarbeidet av ECIT



| Balanse | | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Ns Capital AS | | | |
| | Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 7 | 60 000 | 60 000 |
| Overkurs | 5 | 2 233 304 | 2 233 304 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 293 304 | 2 293 304 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 4 231 859 | 4 279 914 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 231 859 | 4 279 914 |
| Sum egenkapital | 5 | 6 525 163 | 6 573 218 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 543 750 | 508 750 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 543 750 | 508 750 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 363 | 2 728 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 2 600 167 | 2 595 167 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 604 529 | 2 597 895 |
| Sum gjeld | | 3 148 279 | 3 106 645 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 9 673 442 | 9 679 862 |

Oslo,
Styret i Ns Capital AS

Nicolai Svendsen
styreleder/daglig leder

Utarbeidet av ECIT



Note1 Regnskapsprinsipper

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

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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Aksjer

Aksjer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.



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

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktige til å ha pensjonsordning. Selskapet har ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for noen i selskapets ledelse eller styre.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 3 Verdipapirer

| | Anskaffelses kost | Balanseført verdi |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Anleggsmidler | | |
| Monterey Manco I S.A | 9 670 302 | 9 670 302 |
| Sum | 9 670 302 | 9 670 302 |



Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -48 055 | 4 305 158 |
| Permanente forskjeller | 0 | -4 322 911 |
| Skattepliktig inntekt | -48 055 | -17 753 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -91 051 | -42 997 | 48 055 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 91 051 | 42 997 | -48 055 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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

Note 5 Egenkapital

| | Aksje kapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------------|----------------------|------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital pr. 01.01.2023 | 60 000 | 2 233 304 | 4 279 914 | 6 573 218 |
| Årets resultat | | | -48 055 | -48 055 |
| Pr. 31.12.2023 | 60 000 | 2 233 304 | 4 231 859 | 6 525 163 |



Note 6 Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler inntående på bank.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ns Capital AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 2,0 | 60 000 |
| Sum | 30 000 | | 60 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel |
|------------------|----------|-----------|
| Nicolai Svendsen | 30 000 | 100,0 |

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|-------------------------|---------------|
| Nicolai Svendsen | styreleder/daglig leder | 30 000 |
| Totalt antall aksjer | | 30 000 |

Note 8 Langsiktig gjeld

Selskapet hadde pr 31.12 gjeld på kr 543 750 til Moholdt AS inkludert påløpte renter. Lånet har en fast årlig rente på 7 %. Kostnadsførte renter i 2023 er kr 35 000. Lånet er avdragsfritt frem til nedbetalingstidspunkt.

Lånet skal nedbetales på tidligste tidspunkt av (1) realisasjon av selskapets aksjeinvestering og (2) 10 år. Lånet er således klassifisert langsiktig.

Note 9 Gjeld til aksjonær

Selskapet har pr 31.12 en gjeld til aksjonær på kr 2 600 167. Lånet nedbetales ved tilgjengelig likviditet og det er ikke spesifisert låneforfall. Lånet således klassifisert kortsiktig.

Lånet er ikke renteberegnet i 2023 etter avtale med aksjonær.



Årsregnskap 2023 for Ns Capital AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:

ecit



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|----------------|------------------|
| Ns Capital AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Annen driftskostnad | 2 | 13 055 | 9 003 |
| Sum driftskostnader | | 13 055 | 9 003 |
| Driftsresultat | | -13 055 | -9 003 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 3 | 0 | 4 322 911 |
| Annen rentekostnad | | 35 000 | 8 750 |
| Resultat av finansposter | | -35 000 | 4 314 161 |
| Resultat før skattekostnad | | -48 055 | 4 305 158 |
| Resultat | | -48 055 | 4 305 158 |
| Årsresultat | 4, 5 | -48 055 | 4 305 158 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 0 | 18 744 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 4 286 414 |
| Overført fra annen egenkapital | | 48 055 | 0 |
| Sum overføringer | | -48 055 | 4 305 158 |

Utarbeidet av ECIT



| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Ns Capital AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 9 670 302 | 9 670 302 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 9 670 302 | 9 670 302 |
| Sum anleggsmidler | | 9 670 302 | 9 670 302 |
| | | | |
| Omløpsmidler | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 3 141 | 9 561 |
| Sum omløpsmidler | | 3 141 | 9 561 |
| Sum eiendeler | | 9 673 442 | 9 679 862 |

Utarbeidet av ECIT



| Balanse | | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Ns Capital AS | | | |
| | Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 7 | 60 000 | 60 000 |
| Overkurs | 5 | 2 233 304 | 2 233 304 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 293 304 | 2 293 304 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 4 231 859 | 4 279 914 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 231 859 | 4 279 914 |
| Sum egenkapital | 5 | 6 525 163 | 6 573 218 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 543 750 | 508 750 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 543 750 | 508 750 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 363 | 2 728 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 2 600 167 | 2 595 167 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 604 529 | 2 597 895 |
| Sum gjeld | | 3 148 279 | 3 106 645 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 9 673 442 | 9 679 862 |

Oslo,
Styret i Ns Capital AS

Nicolai Svendsen
styreleder/daglig leder

Utarbeidet av ECIT



Note1 Regnskapsprinsipper

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

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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Aksjer

Aksjer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.



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

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktige til å ha pensjonsordning. Selskapet har ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for noen i selskapets ledelse eller styre.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 3 Verdipapirer

| | Anskaffelses kost | Balanseført verdi |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Anleggsmidler | | |
| Monterey Manco I S.A | 9 670 302 | 9 670 302 |
| Sum | 9 670 302 | 9 670 302 |



Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -48 055 | 4 305 158 |
| Permanente forskjeller | 0 | -4 322 911 |
| Skattepliktig inntekt | -48 055 | -17 753 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -91 051 | -42 997 | 48 055 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 91 051 | 42 997 | -48 055 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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

Note 5 Egenkapital

| | Aksje kapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------------|----------------------|------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital pr. 01.01.2023 | 60 000 | 2 233 304 | 4 279 914 | 6 573 218 |
| Årets resultat | | | -48 055 | -48 055 |
| Pr. 31.12.2023 | 60 000 | 2 233 304 | 4 231 859 | 6 525 163 |



Note 6 Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler inntående på bank.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ns Capital AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 2,0 | 60 000 |
| Sum | 30 000 | | 60 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel |
|------------------|----------|-----------|
| Nicolai Svendsen | 30 000 | 100,0 |

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|-------------------------|---------------|
| Nicolai Svendsen | styreleder/daglig leder | 30 000 |
| Totalt antall aksjer | | 30 000 |

Note 8 Langsiktig gjeld

Selskapet hadde pr 31.12 gjeld på kr 543 750 til Moholdt AS inkludert påløpte renter. Lånet har en fast årlig rente på 7 %. Kostnadsførte renter i 2023 er kr 35 000. Lånet er avdragsfritt frem til nedbetalingstidspunkt.

Lånet skal nedbetales på tidligste tidspunkt av (1) realisasjon av selskapets aksjeinvestering og (2) 10 år. Lånet er således klassifisert langsiktig.

Note 9 Gjeld til aksjonær

Selskapet har pr 31.12 en gjeld til aksjonær på kr 2 600 167. Lånet nedbetales ved tilgjengelig likviditet og det er ikke spesifisert låneforfall. Lånet således klassifisert kortsiktig.

Lånet er ikke renteberegnet i 2023 etter avtale med aksjonær.