



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 840 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Frøyas gate 15
0273 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stig Jone Østebrøt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 04.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 451 665	26 505 803
Sum inntekter		23 451 665	26 505 803
Kostnader			
Lønnskostnad	3	12 506 003	13 714 003
Avskrivning	4	117 646	293 167
Annen driftskostnad	3	17 322 492	17 451 885
Sum kostnader		29 946 141	31 459 055
Driftsresultat		-6 494 476	-4 953 252
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		464 900	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		259 119	473 481
Annen finansinntekt		7 733 459	5 097
Sum finansinntekter		8 457 478	478 578
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 161 399	1 029 920
Annen finanskostnad		119 374	46 891
Sum finanskostnader		1 280 773	1 076 811
Netto finans		7 176 705	-598 233
Ordinært resultat før skattekostnad		682 229	-5 551 485
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-487 970	-1 215 754
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 170 199	-4 335 731
Årsresultat		1 170 199	-4 335 731
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	1 170 199	-4 335 731
Sum overføringer og disponeringer		1 170 199	-4 335 731



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	5 041 931	2 192 892
Utsatt skattefordel	9		5 032
Sum immaterielle eiendeler		5 041 931	2 197 924
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	283 942	320 701
Sum varige driftsmidler		283 942	320 701
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	40 000	3 000 000
Lån til foretak i samme konsern	7	23 323 642	2 508 895
Investeringer i tilknyttet selskap	6	5 371 670	980 000
Andre fordringer		204 639	
Sum finansielle anleggsmidler		28 939 951	6 488 895
Sum anleggsmidler		34 265 824	9 007 520
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	4 828 017	5 698 137
Andre fordringer	7	4 144 706	9 290 328
Sum fordringer		8 972 723	14 988 465
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	6 929 797	1 231 009
Sum omløpsmidler		15 902 520	16 219 474
SUM EIENDELER		50 168 344	25 226 994



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	13 910 235	12 162 319
Sum innskutt egenkapital		14 010 235	12 262 319
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	-10 852 455	-12 022 654
Sum opptjent egenkapital		-10 852 455	-12 022 654
Sum egenkapital		3 157 780	239 665
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	29 239 372	17 690 864
Sum annen langsiktig gjeld		29 239 372	17 690 864
Sum langsiktig gjeld		29 239 372	17 690 864
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	8 311 728	1 408 745
Skyldige offentlige avgifter	2	1 030 480	1 294 185
Annen kortsiktig gjeld	7	8 428 984	4 593 535
Sum kortsiktig gjeld		17 771 192	7 296 465
Sum gjeld		47 010 564	24 987 329
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 168 344	25 226 994



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 807902

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 840 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Maridalsveien 91
0461 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stig Jone Østebrøt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 991 840 192
CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 451 665	26 505 803
Sum inntekter		23 451 665	26 505 803
Kostnader			
Lønnskostnad	3	12 506 003	13 714 003
Avskrivning	4	117 646	293 167
Annen driftskostnad	3	17 322 492	17 451 885
Sum kostnader		29 946 141	31 459 055
Driftsresultat		-6 494 476	-4 953 252
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		464 900	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		259 119	473 481
Annen finansinntekt		7 733 459	5 097
Sum finansinntekter		8 457 478	478 578
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 161 399	1 029 920
Annen finanskostnad		119 374	46 891
Sum finanskostnader		1 280 773	1 076 811
Netto finans		7 176 705	-598 233
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-487 970	-1 215 754
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 170 199	-4 335 731
Årsresultat		1 170 199	-4 335 731
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	1 170 199	-4 335 731
Sum overføringer og disponeringer		1 170 199	-4 335 731



Organisasjonsnr: 991 840 192
CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	5 041 931	2 192 892
Utsatt skattefordel	9		5 032
Sum immaterielle eiendeler		5 041 931	2 197 924

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	283 942	320 701
Sum varige driftsmidler		283 942	320 701

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	40 000	3 000 000
Lån til foretak i samme konsern	7	23 323 642	2 508 895
Investeringer i tilknyttet selskap	6	5 371 670	980 000
Andre fordringer		204 639	
Sum finansielle anleggsmidler		28 939 951	6 488 895

Sum anleggsmidler		34 265 824	9 007 520
--------------------------	--	-------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	4 828 017	5 698 137
Andre fordringer	7	4 144 706	9 290 328
Sum fordringer		8 972 723	14 988 465

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	6 929 797	1 231 009
--	---	------------------	------------------

Sum omløpsmidler		15 902 520	16 219 474
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		50 168 344	25 226 994
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000



Annen innskutt egenkapital	10	13 910 235	12 162 319
Sum innskutt egenkapital		14 010 235	12 262 319
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	-10 852 455	-12 022 654
Sum opptjent egenkapital		-10 852 455	-12 022 654
Sum egenkapital		3 157 780	239 665
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	29 239 372	17 690 864
Sum annen langsiktig gjeld		29 239 372	17 690 864
Sum langsiktig gjeld		29 239 372	17 690 864
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	8 311 728	1 408 745
Skyldige offentlige avgifter	2	1 030 480	1 294 185
Annen kortsiktig gjeld	7	8 428 984	4 593 535
Sum kortsiktig gjeld		17 771 192	7 296 465
Sum gjeld		47 010 564	24 987 329
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 168 344	25 226 994



Organisasjonsnr: 991 840 192
CAPTIVA ASSET MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Captiva Capital Partner AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12268503.00	12479550.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1853264.00	1816340.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	670716.00	678176.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-2286480.00	-1260063.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12506003.00	13714003.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Ytelser Lønn Pensj.forpl. Andre godtgj.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44000.00	50000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11750.00	15500.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	55750.00	65500.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Proxima Hydro Tech AS	33.30%		1882764.00	1248473.00
Captiva Financial Services AS	100.00%		34056.00	464900.00
Enestor AS	25.00%		3198437.00	1040983.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Captiva Asset Management AS	Maridalsveien 91 0461 OSLO 0301 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring



Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dr Hanstengate 13, 3044 Drammen
Postboks 560, Brakerøya, 3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Captiva Asset Management AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Captiva Asset Management AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.




Building a better
working world

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 1. juni 2022
ERNST & YOUNG AS



Bjørn Baklid
statsautorisert revisor



Captiva Asset Management AS

Org.nr: 991 840 192

Årsrapport for 2021

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Captiva Asset Management AS

Org.nr: 991 840 192

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>23 451 665</u>	<u>26 505 803</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	12 506 003	13 714 003
Avskrivning	4	117 646	293 167
Annen driftskostnad	3	<u>17 322 492</u>	<u>17 451 885</u>
Sum driftskostnader		<u>29 946 141</u>	<u>31 459 055</u>
Driftsresultat		<u>-6 494 476</u>	<u>-4 953 252</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		464 900	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		259 119	473 481
Annen finansinntekt		7 733 459	5 097
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 161 399	1 029 920
Annen finanskostnad		<u>119 374</u>	<u>46 891</u>
Netto finansposter		<u>7 176 705</u>	<u>-598 233</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>682 229</u>	<u>-5 551 485</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>-487 970</u>	<u>-1 215 754</u>
Årsresultat		<u>1 170 199</u>	<u>-4 335 731</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	<u>1 170 199</u>	<u>-4 335 731</u>



Captiva Asset Management AS

Org.nr: 991 840 192

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	5 041 931	2 192 892
Utsatt skattefordel	9	0	5 032
Sum immaterielle eiendeler		<u>5 041 931</u>	<u>2 197 924</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	<u>283 942</u>	<u>320 701</u>
Sum varige driftsmidler		<u>283 942</u>	<u>320 701</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	40 000	3 000 000
Lån til foretak i samme konsern	7	23 323 642	2 508 895
Investeringer i tilknyttet selskap	6	5 371 670	980 000
Andre fordringer		<u>204 639</u>	<u>0</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>28 939 951</u>	<u>6 488 895</u>
Sum anleggsmidler		<u>34 265 824</u>	<u>9 007 520</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	4 828 017	5 698 137
Andre fordringer	7	<u>4 144 706</u>	<u>9 290 328</u>
Sum fordringer		<u>8 972 723</u>	<u>14 988 465</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>6 929 797</u>	<u>1 231 009</u>
Sum omløpsmidler		<u>15 902 520</u>	<u>16 219 474</u>
Sum eiendeler		<u>50 168 344</u>	<u>25 226 994</u>



Captiva Asset Management AS

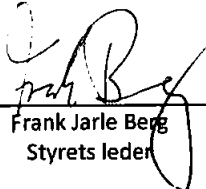
Org.nr: 991 840 192

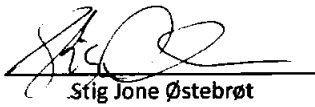
Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	<u>13 910 235</u>	<u>12 162 319</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>14 010 235</u>	<u>12 262 319</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	<u>-10 852 455</u>	<u>-12 022 654</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-10 852 455</u>	<u>-12 022 654</u>
Sum egenkapital		<u>3 157 780</u>	<u>239 665</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	<u>29 239 372</u>	<u>17 690 864</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>29 239 372</u>	<u>17 690 864</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	8 311 728	1 408 745
Skyldige offentlige avgifter	2	1 030 480	1 294 185
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>8 428 984</u>	<u>4 593 535</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>17 771 192</u>	<u>7 296 465</u>
Sum gjeld		<u>47 010 564</u>	<u>24 987 329</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>50 168 344</u>	<u>25 226 994</u>

31. desember 2021

Oslo, 23. mars 2022


Frank Jarle Berg
Styrets leder


Stig Jone Østebrøt
Styremedlem


Anders Jørgen Lenborg
Styremedlem



Captiva Asset Management AS

Org.nr: 991 840 192

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. 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.

Valuta

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske 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.



Captiva Asset Management AS

Org.nr: 991 840 192

Noter til regnskapet for 2021

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	764 870

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	12 268 503	12 479 550
Arbeidsgiveravgift	1 853 264	1 816 340
Pensjonskostnader	670 716	678 176
Andre ytelser	218 646	275 504
Aktiverte lønnskostnader	-2 505 126	-1 535 567
Sum	<u>12 506 003</u>	<u>13 714 003</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Revisjon	44 000
Andre tjenester	11 750

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Captiva Asset Management AS

Org.nr: 991 840 192

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Varige driftsmidler

	Inventar	Kontor- maskiner	Drifts- løsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	565 260	45 465	150 000	760 725
Tilgang kjøpte driftsmidler	80 886	0	0	80 886
Anskaffelseskost 31.12.2021	646 146	45 465	150 000	841 611
Akk.avskrivning 31.12.2021	-383 029	-45 465	-129 176	-557 670
Balanseført pr. 31.12.2021	263 117	0	20 824	283 941
Årets avskrivninger	67 642	0	50 004	117 646
Økonomisk levetid	5 år	4 år	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Utv. portal	Utv. Tyde	Rettigheter	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	2 007 095	363 941	0	2 371 036
Kjøp av rettigheter	0	0	5 041 931	5 041 931
Overføring til CDS AS	-2 007 095	-363 941	0	-2 371 036
Anskaffelseskost 31.12.	0	0	5 041 931	5 041 931
Balanseført verdi pr.31.12.	0	0	5 041 931	5 041 931

Note 6 - Datterselskap og tilknyttet selskap

Selskap	Kontor	Eier- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Proxima Hydro Tech AS	Seimfoss	33 %	1 248 473	1 882 764	1 500 000
Captiva Financial Services AS	Oslo	100 %	464 900	34 056	40 000
Enestor AS	Magnor	25 %	1 040 983	3 198 437	3 871 670
Sum			2 754 356	5 115 257	5 411 670



Captiva Asset Management AS

Org.nr: 991 840 192

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern	23 323 642	2 508 896
Andre fordringer	330 897	1 825 664
Mottatt konsernbidrag	2 705 817	6 918 019
Sum	<u>26 360 356</u>	<u>11 252 579</u>

Gjeld	2021	2020
Kortsiktig gjeld	5 963 951	0
Langsiktig gjeld	29 239 372	17 690 864
Sum	<u>35 203 323</u>	<u>17 690 864</u>

Note 8 - Pant og garantier

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:	2021	2020
Driftsmidler	283 942	320 701
Andre fordringer	4 349 345	9 290 328
Kundefordringer	4 828 017	5 698 137
Sum	<u>9 461 304</u>	<u>15 309 166</u>

Gjeld i Captiva Energi AS er pantsatt i driftsmidler og fordringer i Captiva Asset Management AS.



Captiva Asset Management AS

Org.nr: 991 840 192

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Endring utsatt skatt	5 032	-1 215 754
Skatteeffekt av konsernbidrag	-493 002	0
Årets totale skattekostnad	<u>-487 970</u>	<u>-1 215 754</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	682 230	-5 551 485
Permanente forskjeller	65 903	25 328
Resultatført konsernbidrag	-464 900	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-7 731 823	0
Endring i midlertidige forskjeller	32 753	29 127
Alminnelig inntekt	<u>-7 415 837</u>	<u>-5 497 030</u>
Anvendt fremførbart underskudd	0	-387 561
Mottatt konsernbidrag	2 705 818	5 884 591
Årets skattegrunnlag	<u>-4 710 019</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller:</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-55 626	-22 873
Sum	<u>-55 626</u>	<u>-22 873</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-4 710 019</u>	<u>-5 884 591</u>
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12	-4 765 645	-5 907 464
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-4 765 645	0
Sum	<u>0</u>	<u>-5 907 464</u>
Utsatt skattefordel (22%)	0	-1 299 642
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	0	1 294 610
Utsatt skattefordel i balansen	<u>0</u>	<u>-5 032</u>

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	12 162 319	-12 022 654	239 665
Årsresultat	0	0	1 170 199	1 170 199
Mottatt konsernbidrag	0	1 747 916	0	1 747 916
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>13 910 235</u>	<u>-10 852 455</u>	<u>3 157 780</u>



Captiva Asset Management AS

Org.nr: 991 840 192

Noter til regnskapet for 2021

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Captiva Capital Partner AS	1 000	100 %	100 %

Note 12 - Covid-19

I forbindelse med utbruddet av Covid-19 og unntakstilstanden dette medfører, så vil dette i liten grad påvirke selskapets resultater og likviditet i 2022.