



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 889 431 032  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PACIFIC CAPITAL AS  
Forretningsadresse: Toraldåsen 34  
4886 GRIMSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Bård Gunnar Skråning  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 29.06.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	30 158	22 303
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 158</b>	<b>22 303</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-30 158</b>	<b>-22 303</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	497 905	135 290
Inntekt på andre investeringer	3,5	95 149	102 732
Annen renteinntekt	6	34 601	23 750
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	2 975 612	707 278
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 603 267</b>	<b>969 050</b>
Annen rentekostnad	6,8	83 256	95 748
Kostnad på andre investeringer	3	403 475	598 796
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>486 731</b>	<b>694 544</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 116 536</b>	<b>274 506</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 086 378</b>	<b>252 203</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-76 228	-16 790
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 162 606</b>	<b>268 993</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 162 606</b>	<b>268 993</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført til fond for vurderingsforskjeller	9	224 905	48 524
Avsatt til annen egenkapital	9	2 937 701	220 469
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 162 606</b>	<b>268 993</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	64 940	57 356
Investeringer i tilknyttet selskap	4	413 489	196 168
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	760 000	610 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	650 000	650 000
Andre fordringer	6	33 080	33 080
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 921 509</b>	<b>1 546 604</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 921 509</b>	<b>1 546 604</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	6	230 598	111 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>230 598</b>	<b>111 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	7 185 430	2 844 926
<b>Sum investeringer</b>		<b>7 185 430</b>	<b>2 844 926</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 490	755
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 490</b>	<b>755</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 418 518</b>	<b>2 956 681</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 340 027</b>	<b>4 503 285</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1,9	550 000	550 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>550 000</b>	<b>550 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for vurderingsforskjeller	9	273 429	48 524
Annen egenkapital	9	4 273 721	1 336 021
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 547 150</b>	<b>1 384 545</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 097 150</b>	<b>1 934 545</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 830 649	1 339 140
Ansvarlig lånekapital	6,8	450 000	300 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	69 595	162 601
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 350 244</b>	<b>1 801 741</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 350 244</b>	<b>1 801 741</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	6	892 633	766 999
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>892 633</b>	<b>766 999</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 242 877</b>	<b>2 568 740</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 340 027</b>	<b>4 503 285</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser			1 000 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 353845

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 889 431 032  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PACIFIC CAPITAL AS  
Forretningsadresse: Toraldåsen 34  
4886 GRIMSTAD

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**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: Bård Gunnar Skråning  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2021

**Grunnlag for avgivelse**

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 19.06.2021



Organisasjonsnr: 889 431 032  
PACIFIC CAPITAL AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	30 158	22 303
<b>Sum kostnader</b>		<b>30 158</b>	<b>22 303</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-30 158</b>	<b>-22 303</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	497 905	135 290
Inntekt på andre investeringer	3,5	95 149	102 732
Annen renteinntekt	6	34 601	23 750
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	3	2 975 612	707 278
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 603 267</b>	<b>969 050</b>
Annen rentekostnad	6,8	83 256	95 748
Kostnad på andre investeringer	3	403 475	598 796
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>486 731</b>	<b>694 544</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 116 536</b>	<b>274 506</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 086 378</b>	<b>252 203</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-76 228	-16 790
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 162 606</b>	<b>268 993</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 162 606</b>	<b>268 993</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført til fond for vurderingsforskjeller	9	224 905	48 524
Avsatt til annen egenkapital	9	2 937 701	220 469
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 162 606</b>	<b>268 993</b>



Organisasjonsnr: 889 431 032  
PACIFIC CAPITAL AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2020	2019
--	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	64 940	57 356
Investeringer i tilknyttet selskap	4	413 489	196 168
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	760 000	610 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	650 000	650 000
Andre fordringer	6	33 080	33 080
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 921 509</b>	<b>1 546 604</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 921 509</b>	<b>1 546 604</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre fordringer	6	230 598	111 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>230 598</b>	<b>111 000</b>

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer	3	7 185 430	2 844 926
<b>Sum investeringer</b>		<b>7 185 430</b>	<b>2 844 926</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 490	755
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 490</b>	<b>755</b>

**Sum omløpsmidler** 7 418 518 2 956 681

**SUM EIENDELER** 9 340 027 4 503 285

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	1,9	550 000	550 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>550 000</b>	<b>550 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for			
vurderingsforskjeller	9	273 429	48 524
Annen egenkapital	9	4 273 721	1 336 021
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 547 150</b>	<b>1 384 545</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 097 150</b>	<b>1 934 545</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	2 830 649	1 339 140
Ansvarlig lånekapital	6,8	450 000	300 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	69 595	162 601
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 350 244</b>	<b>1 801 741</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 350 244</b>	<b>1 801 741</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	6	892 633	766 999
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>892 633</b>	<b>766 999</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 242 877</b>	<b>2 568 740</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 340 027</b>	<b>4 503 285</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser			1 000 000



Organisasjonsnr: 889 431 032  
PACIFIC CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

**Note**

1

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	5500.00	100.00	550000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Bård Gunnar Skråning	5500.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	5500.00	100.00%	

Bård Gunnar Skråning utgjør enestyret.

**Note**

2

**Lønn og ytelser**

Selskapet har ingen ansatte og all virksomhet ivaretas av styret.

**Note**

2

**Ytelser til ledende personer**

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

**Note**

2

**Ytelser til andre ledende personer**



Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

**Note**  
2

## Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11250.00	10000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11250.00	10000.00

Kostnadsført honorar inkluderer mva.

**Note**  
2

## Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

**Note**  
2

## Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet faller ikke inn under reglene for obligatorisk tjenstepensjon, og slik avtale er ikke tegnet.

**Note**  
2

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Note**  
4

## 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>
Atlantic Advisory AS, Grimstad	100.00%	100.00%	64940.00	280584.00
Modus Invest AS, Grimstad	50.00%	50.00%	826978.00	434641.00



Det er ikke bokført goodwill eller merverdier på aksjene. Historisk kostpris tilsvarte om lag bokført egenkapital i underliggende selskaper.



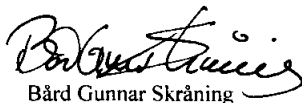
## PACIFIC CAPITAL AS

Resultatregnskap	Note	2020	2019
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekter		-	-
Sum driftsinntekter		-	-
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad		-	-
Annen driftskostnad	2	30 158	22 303
Sum driftskostnader		30 158	22 303
<b>Driftsresultat</b>		-30 158	-22 303
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på datterselskap og tilknyttet selskap	4	497 905	135 290
Inntekt på andre investeringer	3, 5	95 149	102 732
Annen renteinntekt	6	34 601	23 750
Verdijustering markedsbaserte aksjer	3	2 975 612	707 278
Kostnad på andre investeringer	3	403 475	598 796
Annen rentekostnad	6,8	83 256	95 748
Sum netto finansinntekter/(-)finanskostnader		3 116 536	274 506
Ordinært resultat før skattekostnad		3 086 378	252 203
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-76 228	-16 790
Årsoverskudd		<b>3 162 606</b>	<b>268 993</b>
<b>Overføring:</b>			
Overført til fond for vurderingsforskjeller	9	224 905	48 524
Avsatt til annen egenkapital	9	2 937 701	220 469
Sum overføringer		3 162 606	268 993

**PACIFIC CAPITAL AS**

Balanse pr 31. desember	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investering i datterselskap	4	64 940	57 356
Investering i tilknyttet selskap	4	413 489	196 168
Lån til tilknyttet selskap	6	760 000	610 000
Investering i aksjer og andeler	5	650 000	650 000
Andre langsiktige fordringer	6	33 080	33 080
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 921 509</u>	<u>1 546 604</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 921 509</u>	<u>1 546 604</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	6	<u>230 598</u>	<u>111 000</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	3	7 185 430	2 844 926
Sum investeringer		<u>7 185 430</u>	<u>2 844 926</u>
<i>Bankinnskudd</i>		<u>2 490</u>	<u>755</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 418 518</u>	<u>2 956 681</u>
SUM EIENDELER		<u>9 340 027</u>	<u>4 503 285</u>
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1, 9	<u>550 000</u>	<u>550 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Fond for vurderingsforskjeller	9	273 429	48 524
Annen egenkapital	9	4 273 721	1 336 021
Sum opptjent egenkapital		<u>4 547 150</u>	<u>1 384 545</u>
Sum egenkapital		<u>5 097 150</u>	<u>1 934 545</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 830 649	1 339 140
Ansvarlig lånekapital	6,8	450 000	300 000
Annen langsiktig gjeld	6	69 595	162 601
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 350 244</u>	<u>1 801 741</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld	6	892 633	766 999
Sum kortsiktig gjeld		<u>892 633</u>	<u>766 999</u>
Sum gjeld	10	<u>4 242 877</u>	<u>2 568 740</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>9 340 027</u>	<u>4 503 285</u>

Grimstad, 27. mai 2021



Bård Gunnar Skråning  
enestyre



## Noter til årsregnskapet for 2020

PACIFIC CAPITAL AS  
Org.nr. 889 431 032

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

- Selskapets hovedvirksomhet er porteføljestyring i markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter. Selskaper kan også ha investeringer i unoterte verdipapirer, tilknyttede selskaper og datterselskaper. Av forenklingshensyn presenteres denne aktiviteten som finansposter.
- Porteføljestyring i markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter vurderes til markedsverdi pr 31.12. Det innebærer at inntekter eller tap på investeringene resultatføres fortløpende uavhengig av om den er realisert.
- Investering i datterselskaper og tilknyttede selskaper presenteres etter egenkapitalmetoden. Det innebærer at andel av årsoverskuddet resultatføres i selskapet tilsvarende selskapets eierandelen gjennom året. Resultatføring fra investeringen skjer således uavhengig om selskapet har mottatt utdelinger eller har realisert eierposten.
- Investering i øvrige unoterte selskaper presenteres etter kostprismetoden. Det innebærer at resultatføring fra investeringen ikke finner sted for denne er realisert i form av gevinst eller utbytte. Likvel slik at urealiserte tap resultatføres dersom disse ikke vurderes som midlertidig eller uvesentlig.
- Kundefordringer og andre fordringer føres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning for tap. Sannsynlighetsveid tapsavsetning foretas for alle utestående fordringer på balansetidspunktet.
- Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Balanseført utsatt skatt er nominell skatt på forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier på eiendeler og gjeld med tillegg av andre skattepostisjoner som ikke er knyttet opp mot eiendel. Dersom det er usikkerhet om verdien av en utsatt skattefordel vil bli realisert, balanseføres den ikke. Skattekostnad inkluderer kildeskatte ved utbytte på utenlandske investeringer.
- Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år fra anskaffelsestidspunkt. Porteføljestyring i aksjer og andre finansielle instrumenter er i sin natur kortsiktig investeringer. Investeringene balanseføres derfor alltid som omløpsmidler, selv om investeringens planlagte tidshorisont kan være lenger enn et år.
- Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

### Note 1: Aksjekapital, aksjonærer, styre mv.

Selskapets aksjekapital, kr 550.000,- er fordelt på 5500 aksjer à kr100,-

Selskapets aksjonærer pr 31.12. er

Bård Gunnar Skråning	5500 aksjer	Eierandel 100%
----------------------	-------------	----------------

Bård Gunnar Skråning utgjør enestyret.

### Note 2: Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, OTP mv.

Selskapet har ingen ansatte og all virksomhet ivaretas av styret.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet overfor styrets medlemmer.

Kostnadsført honorar til revisor (inkludert mva):

	2020	2019
Revisjonstjenester	11 250	10 000
Annen rådgivning	-	-
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>11 250</b>	<b>10 000</b>

Selskapet faller ikke inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon, og slik avtale er ikke tegnet.

### Note 3: Investeringer i markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter

Aksjer eid ved årsskiftet	Kostpris	Markedspris	Urealisert
Aksjer hjemmehørende innenfor EU/EOS	6 473 958	7 185 430	711 472
<b>Sum børsnoterte aksjer</b>	<b>6 473 958</b>	<b>7 185 430</b>	<b>711 472</b>

Avkastning børsnotert investeringsportefølje:	2020	2019	2018	2017	2016
Realisert gevinst/tap innenfor EOS	(403 475)	(598 796)	(1 320 273)	3 793 248	545 203
Mottatt utdelinger/utbytte:	5 149	12 732	53 592	68 056	789 483
Total realiserede aksjeinntekter:	(398 326)	(586 064)	(1 266 681)	3 861 304	1 334 686
Endring i urealisert gevinst / tap	2 975 611	707 278	(2 350 717)	(1 486 701)	(955 437)
<b>Total nettoinntekt børsnoterte investeringer</b>	<b>2 577 285</b>	<b>121 214</b>	<b>(3 617 398)</b>	<b>2 374 603</b>	<b>379 249</b>
Urealisert gevinst pr. 01.01	(2 264 139)	(2 971 417)	(620 700)	866 001	1 821 438
Urealisert gevinst pr. 31.12.	711 472	(2 264 139)	(2 971 417)	(620 700)	866 001
Verdiendring børsnoterte investeringer	2 975 611	707 278	(2 350 717)	(1 486 701)	(955 437)



Noter til årsregnskapet for 2020

PACIFIC CAPITAL AS  
Org.nr. 889 431 032

Note 4: Investering i datterselskap og tilknyttede selskaper

Selskap/Forretningskontor	Kostpris egenkapital ved anskaffelse	Bokført Imgående balanse	Inntektsført resultat	Kapitalutvidelse - Avgitt konsernbidrag	Utgående balanse
<i>Investering - 100 % eierandel:</i>					
Atlantic Advisory AS, Grimstad	30 000	57 356	280 584	(273 000)	64 940
<b>Sum investering i datterselskap</b>		<b>57 356</b>	<b>280 584</b>	<b>(273 000)</b>	<b>64 940</b>
<i>Investering - 50 % eierandel:</i>					
Modus Invest AS, Grimstad	50 000	196 168	217 321	-	413 489
<b>Sum investering tilknyttet selskap</b>		<b>196 168</b>	<b>217 321</b>	<b>-</b>	<b>413 489</b>

Det er ikke bokført goodwill eller merverdier på aksjene. Historisk kostpris tilsvarte om lag bokført egenkapital i underliggende selskaper.

Note 5: Investering i øvrige anleggsaksjer

Selskap/Forretningskontor	Eierandel	Kostpris	Inntektsførte utbytte gevinst	Bokført verdi	Andel av selskapets bokførte egenkapital
Opsahlveien 1 AS, Grimstad	10 %	650 000	90 000	650 000	654 452
<b>Sum investering i øvrige anleggsaksjer</b>		<b>650 000</b>	<b>90 000</b>	<b>650 000</b>	<b>654 452</b>

Note 6: Fordringer og Gjeld

Av selskapets fordringer forfaller kr 793 080 (kr 643 080) til oppgjør senere enn ett år regnet fra balansedagen. Ingen del av selskapets gjeld forfaller senere enn fem år regnet fra balansedagen.

Av andre kortsiktige fordringer er kr 230 598 (kr 111 000) mellomværende med konsernselskaper og tilknyttede selskaper. Det ytes ansvarlig lån til tilknyttet selskap med kr 760 000 (kr 610 000) til 5 % rente tilsvarende kr 34 598 (kr 23 750).

Av annen kortsiktig gjeld er kr 889 833 (kr 766 999) gjeld til aksjonær eller dennes nærstående. Gjelden forrentes lik skatteetatens risikofrirente for lån fra privatpersoner til aksjeselskaper og er kostnadsført med kr 11 363 (kr 7 252) inkl rente på ansvarlig lån i note 8.

Av annen langsiktig gjeld er kr 69 595 (kr 162 601) lån fra nærstående person av aksjonær. Renter er belastet med 5 % tilsvarende kr 4 374 (kr 7 617). Avdragsprofil på lånet følger realisert avkastning på investering i Opsahlveien 1 AS.

Note 7: Skattekostnad

<i>Årets skattekostnad består av:</i>		
Betalbar skatt *)	2020 (77 000)	2019 (18 700)
Utenlandsk kildeskatt	772	1 910
Endring utsatt skatt	-	-
<b>Årets totale skattekostnad</b>	<b>(76 228)</b>	<b>(16 790)</b>
*)		
Herav skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	77 000	18 700
Balanseført betalbar skattegjeld	-	-
<i>Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:</i>		
Ordinært resultat før skattekostnad	2020 3 086 378	2019 252 203
Permanente forskjeller	(3 150 337)	(343 423)
Endring midlertidige forskjeller	-	-
Årets skattegrunnlag	(63 959)	(91 220)
Endring i fremførbart underskudd	(286 041)	6 220
Grunnlag betalbar skatt	<b>(350 000)</b>	<b>(85 000)</b>
Skattesats	22 %	22 %



## Noter til årsregnskapet for 2020

PACIFIC CAPITAL AS  
Org.nr. 889 431 032

Beregning av utsatt skatt:	31.12.2019	31.12.2020	Endring
Midlertidige forskjeller			
Anleggsmidler	-	-	-
Omløpsmidler	-	-	-
Sum netto midlertidig forskjeller	-	-	-
Andre latente skatteforpliktelser aksjer	-	-	-
Fremførbart underskudd	(835 679)	(549 638)	286 041
<b>Netto grunnlag utsatt skatt</b>	<b>(835 679)</b>	<b>(549 638)</b>	<b>286 041</b>
Utsatt skatt / (-) Utsatt skattefordel	(183 849)	(120 920)	(62 929)
	22 %	22 %	

Utnyttelse av den utsatte skattefordelen er avhengig av at det foreligger skattepliktig inntekt i fremtiden. På grunn av skattefrihet på investeringer i aksjer innenfor EUEOS er det usikkert om selskapet vil komme i en skattepliktig posisjon de nærmeste årene. Den utsatte skattefordelen er derfor av forsiktighetshensyn ikke balanseført som eiendel.

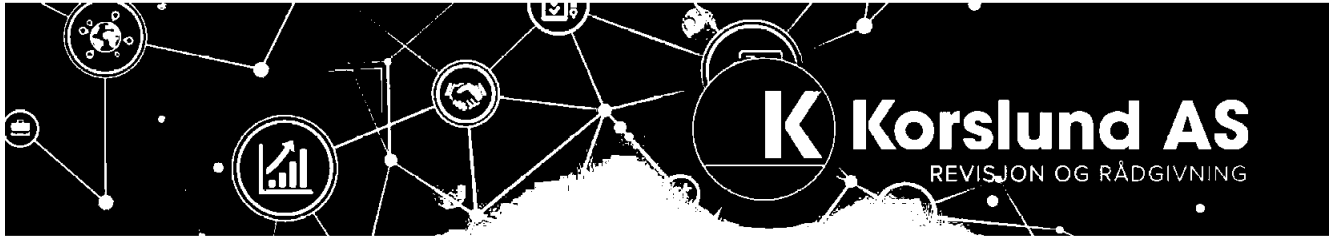
### Note 8: Ansvarlig lånekapital

Selskapets aksjonær yter ansvarlig lånekapital med kr 450 000 (kr 300 000) som står tilbake for all annen gjeld i selskapet. Lånet forfaller i sin helhet til oppgjør den 12.06. 2024. Det beregnes rente tilsvarende skattefri skjermingsrente for lån til aksjeselskaper. Selskapet kan gjøre nedbetalinger på lånekapitalen for forfall under forutsetning av at bokført egenkapital er minst 25 % ved oppgjør.

### Note 9: Egenkapital

Arets endring i egenkapital	Aksjekapital	Fond for vurderings-		Sum
		forskjeller	Annen egenkapital	
Egenkapital 01 01	550 000	48 524	1 336 020	1 934 544
Årsoverskudd	-	224 905	2 937 701	3 162 606
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>550 000</b>	<b>273 429</b>	<b>4 273 721</b>	<b>5 097 150</b>

Summen av egenkapital og ansvarlig lån fra aksjonæren er pr 31.12. kr 5 547 150 (kr 2 234 545) tilsvarende 59,3 % (49,6 %) av totalkapitalen.



Til generalforsamlingen i Pacific Capital AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Pacific Capital AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

**Korslund AS**  
– Revisjon og rådgivning

Kystveien 40, 4841 Arendal  
Tel: +47 99 21 70 51  
haakon@korslund.as  
www.korslund.as  
Org.nr.: 924 825 855



Medlem av Revisorforeningen



## 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til [revisorforeningen.no/revisjonsberetninger](https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger).

## Uttalelse om andre lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

---

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov, og god bokføringskikk i Norge.

Korslund AS

Håkon Vik Korslund  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## Elektronisk signatur

*Signert av*

**Korlund, Håkon Vik**

 **bankID**

*Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

27.05.2021 19:03:02

*Signaturmetode*

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.