



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 634 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROCAP AS
Forretningsadresse: Kolleveien 16
1397 NESØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: NRP PROCURATOR AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

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, 14.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		2 923 337	603 881
Utbytte		1 569 819	555 067
Annen driftsinntekt		1 506 560	1 103 445
Sum inntekter		5 999 716	2 262 393
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 800	5 800
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			1 200 000
Reverserte nedskrivninger		246 000	210 570
Annen driftskostnad	4	2 310 179	1 023 175
Sum kostnader		2 561 979	2 439 545
Driftsresultat		3 437 737	-177 152
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		42 145	148 445
Annen finansinntekt		309 684	10 175
Sum finansinntekter		351 829	158 620
Annen rentekostnad		590	45
Annen finanskostnad		20 243	5 079
Sum finanskostnader		20 833	5 124
Netto finans		330 996	153 496
Ordinært resultat før skattekostnad		3 768 733	-23 656
Skattekostnad på ordinært resultat		-54 943	54 943
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 823 676	-78 599
Årsresultat		3 823 676	-78 599
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 823 676	-78 599
Totalresultat		3 823 676	-78 599



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 800 000	1 200 000
Overført fra annen egenkapital		-1 976 324	-1 278 599
Sum overføringer og disponeringer	8	3 823 676	-78 599



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	13 789 238	19 371 443
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	20 119	25 919
Sum varige driftsmidler	3	13 809 357	19 397 362
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	406 000	406 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Investeringer i aksjer	7	7 131 479	3 119 394
Obligasjoner	7		
Andre langsiktige fordringer	11	2 778 095	3 747 608
Sum finansielle anleggsmidler		10 315 574	7 273 003
Sum anleggsmidler		24 124 931	26 670 365
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		792 772	
Sum fordringer		792 772	
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		3 126 463	27 310
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 126 463	27 310
Sum omløpsmidler		3 919 235	27 310



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		28 044 166	26 697 675
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 200	100 200
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs	8		
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2, 8	22 781 169	24 757 494
Sum opptjent egenkapital		22 781 169	24 757 494
Sum egenkapital		22 881 369	24 857 694
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		817
Sum avsetninger for forpliktelser			817
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	817
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 997	2 913
Betalbar skatt	10		54 126
Skyldig offentlige avgifter		100 000	40 000
Utbytte	8	5 000 000	1 200 000
Annen kortsiktig gjeld		45 800	542 126
Sum kortsiktig gjeld		5 162 797	1 839 164
Sum gjeld		5 162 797	1 839 981
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 044 166	26 697 675



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 245723

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 634 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROCAP AS
Forretningsadresse: Kolleveien 16
1397 NESØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: NRP PROCURATOR AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

Revisjon

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 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, 31.05.2021

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: 881 634 112
PROCAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		2 923 337	603 881
Utbytte		1 569 819	555 067
Annen driftsinntekt		1 506 560	1 103 445
Sum inntekter		5 999 716	2 262 393
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 800	5 800
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			1 200 000
Reverserte nedskrivninger		246 000	210 570
Annen driftskostnad	4	2 310 179	1 023 175
Sum kostnader		2 561 979	2 439 545
Driftsresultat		3 437 737	-177 152
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		42 145	148 445
Annen finansinntekt		309 684	10 175
Sum finansinntekter		351 829	158 620
Annen rentekostnad		590	45
Annen finanskostnad		20 243	5 079
Sum finanskostnader		20 833	5 124
Netto finans		330 996	153 496
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-54 943	54 943
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 823 676	-78 599
Årsresultat		3 823 676	-78 599
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 823 676	-78 599
Totalresultat		3 823 676	-78 599
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 800 000	1 200 000



Overført fra annen egenkapital		-1 976 324	-1 278 599
Sum overføringer og disponeringer	8	3 823 676	-78 599



Organisasjonsnr: 881 634 112
PROCAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3, 6	13 789 238	19 371 443
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	3	20 119	25 919
Sum varige driftsmidler	3	13 809 357	19 397 362
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i			
tilknyttet selskap	5	406 000	406 000
Lån til tilknyttet			
selskap og felles			
kontrollert virksomhet	6		
Investeringer i aksjer	7	7 131 479	3 119 394
Obligasjoner	7		
Andre langsiktige			
fordringer	11	2 778 095	3 747 608
Sum finansielle			
anleggsmidler		10 315 574	7 273 003
Sum anleggsmidler		24 124 931	26 670 365
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige			
fordringer		792 772	
Sum fordringer		792 772	
Investeringer			
Andre markedsbaserte			
finansielle instrumenter	6		
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd			
		3 126 463	27 310
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		3 126 463	27 310
Sum omløpsmidler		3 919 235	27 310
SUM EIENDELER		28 044 166	26 697 675



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	100 200	100 200
Beholdning av egne aksjer	9		
Overkurs	8		
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2, 8	22 781 169	24 757 494
Sum opptjent egenkapital		22 781 169	24 757 494

Sum egenkapital		22 881 369	24 857 694
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	10		817
Sum avsetninger for forpliktelses			817
Annen langsiktig gjeld			

Sum langsiktig gjeld		0	817
-----------------------------	--	----------	------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		16 997	2 913
Betalbar skatt	10		54 126
Skyldig offentlige avgifter		100 000	40 000
Utbytte	8	5 000 000	1 200 000
Annen kortsiktig gjeld		45 800	542 126
Sum kortsiktig gjeld		5 162 797	1 839 164

Sum gjeld		5 162 797	1 839 981
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 044 166	26 697 675
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 881 634 112
PROCAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1002.00	100.00	100200.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
HOLST THOMAS CHRISTOFFER	752.00	75.05%	Ordinære aksjer
HOLST INGRID VESTBY	250.00	24.95%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1002.00	100.00%

Note

4

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

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
		2778095.00	

<u>Sikkerhetsstillelse</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styrets leder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	0	4000000	0

Note

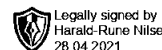
Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Engineering Consultants Norway AS	0.00%	0.00%		
ESN Technology AS	0.00%	0.00%		



berge lundal



Til generalforsamlingen i Procap AS

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Procap AS' 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 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.

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

berge & lundal revisjonselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2020
Legally signed by
Harald-Rune Nilsen
28.04.2021
Procap AS

kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 26. april 2021

berge & lundal revisjonsselskap as

Harald-Rune Nilsen
statsautorisert revisor




Årsregnskap 2020

Procap AS

Org.nr.: 881 634 112

Utarbeidet av:

NRP Procurator 



Procap AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		2 923 337	603 881
Utbytte		1 569 819	555 067
Annen driftsinntekt		1 506 560	1 103 445
Sum driftsinntekter		5 999 716	2 262 393
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	1 200 000
Reverserte nedskrivninger		246 000	210 570
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 800	5 800
Annen driftskostnad	4	2 310 179	1 023 175
Sum driftskostnader		2 561 979	2 439 545
Driftsresultat		3 437 737	-177 152
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		42 145	148 445
Annen finansinntekt		309 684	10 175
Sum finansinntekter		351 829	158 620
Annen rentekostnad		590	45
Annen finanskostnad		20 243	5 079
Sum finanskostnader		20 833	5 124
Finansresultat		330 996	153 496
Ordinært resultat før skattekostnad		3 768 733	-23 656
Skattekostnad på ordinært resultat		-54 943	54 943
Ordinært resultat		3 823 676	-78 599
Årsresultat		3 823 676	-78 599
Overføringer			
Til ordinært utbytte		5 000 000	1 200 000
Til tilleggsutbytte		800 000	0
Overført fra annen egenkapital		1 976 324	1 278 599
Sum overføringer	8	3 823 676	-78 599



Procap AS

Balanse

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	13 789 238	19 371 443
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	20 119	25 919
Sum varige driftsmidler	3	13 809 357	19 397 362
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	406 000	406 000
Investeringer i aksjer	7	7 131 479	3 119 394
Andre langsiktige fordringer	11	2 778 095	3 747 608
Sum finansielle anleggsmidler		10 315 574	7 273 003
Sum anleggsmidler		24 124 931	26 670 365
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		792 772	0
Sum fordringer		792 772	0
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		3 126 463	27 310
Sum bankinnskudd o.l.		3 126 463	27 310
Sum omløpsmidler		3 919 235	27 310
Sum eiendeler		28 044 166	26 697 675



Procap AS

Balanse

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 200	100 200
Sum innskutt egenkapital		<u>100 200</u>	<u>100 200</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2, 8	22 781 169	24 757 494
Sum opptjent egenkapital		<u>22 781 169</u>	<u>24 757 494</u>
Sum egenkapital		<u>22 881 369</u>	<u>24 857 694</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	0	817
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>817</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 997	2 913
Betalbar skatt	10	0	54 126
Skyldig offentlige avgifter		100 000	40 000
Utbytte	8	5 000 000	1 200 000
Annen kortsiktig gjeld		45 800	542 126
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 162 797</u>	<u>1 839 164</u>
Sum gjeld		<u>5 162 797</u>	<u>1 839 981</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>28 044 166</u>	<u>26 697 675</u>

Asker, 26.04.2021
Styret i Procap AS

Thomas Christoffer Holst
styreleder/daglig leder

HOLST INGRID VESTBY
styremedlem



Procap AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å være varig. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster kan være vurdert etter andre regler. Postene dette gjelder omhandles nedenfor.

Valuta

Arbeidskapital i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valuta terminkontrakter er vurdert til kontraktens kurs med unntak av renteelementet, som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over perioden.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostprismetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Investeringer i langsiktige aksjer og deltagerlignede selskaper, hvor man ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet anses å være varig. Selskapets eventuelle ytterligere innskuddsforpliktelse vil fremgå i egen note.

Deltagerlignede selskaper kan omfatte indre selskap (DIS) og kommandittselskap (KS) - med begrenset ansvar - og ansvarlig selskap (ANS) - med ubegrenset ansvar.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi på balansedagen (porteføljepriusippet). Andre finansielle omløpsmidler vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Ved realisasjon benyttes FIFO-prinsippet for tilordning av anskaffelseskost.



Procap AS

Noter

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet. Utsatt skattefordel vil kunne være oppført i balansen i den utstrekning fordelene kan anses å kunne anvendes i fremtiden.

Note 2 Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2020 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Pandemien forårsaket av covid-19 viruset har medført et verdifall på verdens børser. Dette kan føre til en svekkelse av selskapets investeringer. Foreløpig ser man ikke enden på pandemien og hvilke konsekvensene denne kan få for investeringene. Selskapet er i sin helhet egenkapitalfinansiert. Pandemien har så langt ikke påvirket selskapets evne til å møte sine forpliktelser.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	31 719	31 719
= Anskaffelseskost 31.12.20	31 719	31 719
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	11 600	11 600
= Bokført verdi 31.12.20	20 119	20 119
Årets ordinære avskrivninger	5 800	5 800
Økonomisk levetid	5 år	



Procap AS

Noter

Note 4 Ansatte, godtgjørelser etc

Selskapet har ingen ansatte. Det er derfor ikke inngått avtale om lovfestet pensjonsordning (OTP). Den daglige drift ivaretas av selskapets styre. Det er ikke hevet lønn eller honorar av selskapets styre.

Det er i 2020 kostnadsført kr 26 875 (inkl mva) for lovpålagt revisjon og kr 0 for annen bistand.

Note 5 Investeringer i tilknyttet selskap (kostmetoden)

	Eierandel	Kostpris	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
Anleggsmidler					
Engineering Consultants Norway AS	27,78%	406 000	406 000	58 491	891 891
ESN Technology AS	25,00%	19 980	0	under avvikling	
Sum		425 980	406 000		

Note 6 Andeler i andre foretak m.v.

		Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
House of Norway LLCi	100%	9 531 800	9 531 800
Hillbobo Mile LLC	100%	4 257 437	4 257 437
Sum		13 789 237	13 789 237

Det er i 2020 solgt en leilighet i House Of Norway LLC. Selskapet har en fordring i forbindelse med salget på 718 356 kr.

Note 7 Langsiktige verdipapirer

	Anskaffelseskost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Anleggsmidler	7 588 049	10 814 319	7 342 049



Procap AS

Noter

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2020	100 200	0	24 757 494	24 857 694
Tilleggsutbytte			-800 000	-800 000
Årets resultat			3 823 676	3 823 676
Avsatt utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Egenkapital 31.12.2020	100 200	0	22 781 169	22 881 369

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Procap AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 002	100,0	100 200
Sum	1 002		100 200

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
HOLST THOMAS CHRISTOFFER	752	75,0
HOLST INGRID VESTBY	250	25,0
Totalt antall aksjer	1 002	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
HOLST THOMAS CHRISTOFFER	Daglig leder	752
HOLST INGRID VESTBY	styremedlem	250
Totalt antall aksjer		1 002



Procap AS

Noter

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-54 126	54 126
Endring i utsatt skatt	-817	817
Skattekostnad ordinært resultat	-54 943	54 943
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 768 733	-23 656
Permanente forskjeller	-4 199 746	273 398
Endring i midlertidige forskjeller	-861	-3 716
Skattepliktig inntekt	-431 874	246 026
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	54 126
Skatt på tilbakeført underskudd	-54 126	0
Sum betalbar skatt i balansen	-54 126	54 126

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	4 577	3 716	-861
Sum	4 577	3 716	-861
Akkumulert fremførbart underskudd	-185 848	0	185 848
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	181 272	0	-181 272
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	3 716	3 716
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	817	817

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



Procap AS

Noter

Note 11 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2020	2019
Fordringer på personlige eiere, styremedlemmer mv.	2 778 095	3 747 608
Sum langsiktige fordringer	2 778 095	3 747 608

Selskapet har gitt lån til selskapets aksjonær. Restlån pr 31.12.2020 utgjør kr 2 778 095. Det er i 2020 beregnet markedsrente for lånet tilsvarende 3mnd NIBOR + 1,3% . Det er stillet tilfredsstillende sikkerhet for lånet.