



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 264 012
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTH CAPITAL HOLDING AS
Forretningsadresse: Storgata 169
3915 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Arve Haugseter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

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, 27.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		27 093	23 449
Sum kostnader		27 093	23 449
Driftsresultat		-27 093	-23 449
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		609	178
Sum finansinntekter		609	178
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		609	178
Resultat før skattekostnad		-26 484	-23 271
Årsresultat		-26 484	-23 271
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-26 484	-23 271
Sum overføringer og disponeringer		-26 484	-23 271



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	21 440	21 440
Investeringer i tilknyttet selskap		2	0
Sum finansielle anleggsmidler		21 442	21 440
Sum anleggsmidler		21 442	21 440
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	0	0
Konsernfordringer	2	194 019	154 019
Sum fordringer		194 019	154 019
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		46 652	23 848
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 652	23 848
Sum omløpsmidler		240 670	177 866
SUM EIENDELER		262 112	199 306

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	157 267	130 783
Sum opptjent egenkapital		-157 267	-130 783
Sum egenkapital		-57 267	-30 783
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 379	17 090
Kortsiktig konserngjeld	2	312 000	212 000
Annen kortsiktig gjeld		1 000	1 000
Sum kortsiktig gjeld		319 379	230 090
Sum gjeld		319 379	230 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		262 112	199 306



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 452266

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 264 012
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTH CAPITAL HOLDING AS
Forretningsadresse: Storgata 169
3915 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Arve Haugseter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

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, 29.05.2024

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: 992 264 012
NORTH CAPITAL HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		27 093	23 449
Sum kostnader		27 093	23 449
Driftsresultat		-27 093	-23 449
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		609	178
Sum finansinntekter		609	178
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		609	178
Resultat før skattekostnad		-26 484	-23 271
Årsresultat		-26 484	-23 271
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-26 484	-23 271
Sum overføringer og disponeringer		-26 484	-23 271



Organisasjonsnr: 992 264 012
NORTH CAPITAL HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 2		21 440	21 440
Investeringer i tilknyttet selskap	2	2	0
Sum finansielle anleggsmidler		21 442	21 440
Sum anleggsmidler		21 442	21 440
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	0	0
Konsernfordringer	2	194 019	154 019
Sum fordringer		194 019	154 019
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		46 652	23 848
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 652	23 848
Sum omløpsmidler		240 670	177 866
SUM EIENDELER		262 112	199 306
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	157 267	130 783
Sum opptjent egenkapital		-157 267	-130 783
Sum egenkapital		-57 267	-30 783
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 379	17 090
Kortsiktig konserngjeld	2	312 000	212 000
Annen kortsiktig gjeld		1 000	1 000
Sum kortsiktig gjeld		319 379	230 090
Sum gjeld		319 379	230 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		262 112	199 306



Organisasjonsnr: 992 264 012
NORTH CAPITAL HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note



2

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
North Capital	93533.00	0.00	0.00	93533.00
Feeder AS				
Bacau AS	-218388.00	-18559.00	0.00	-236947.00
Alytus AS	52249.00	0.00	0.00	52249.00
Cold Mountain	0.00	0.00	0.00	0.00
Resort IS				
Alytus Residential IS	0.00	0.00	0.00	0.00

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	312000.00	212000.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	194019.00	154019.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Arsoppgjør for

NORTH CAPITAL HOLDING AS

992264012

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5

Penneo Dokumentnøkkel: K3N5Y-TZ8GY-ZJGPO-YQ3OE-6EQ46-EZWWY



NORTH CAPITAL HOLDING AS
992 264 012

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-27 093	-23 449
Sum driftskostnader		-27 093	-23 449
Driftsresultat		-27 093	-23 449
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		609	178
Sum finansinntekter		609	178
Netto finans		609	178
Resultat før skattekostnad		-26 484	-23 271
Årsresultat		-26 484	-23 271
Overføringer			
Udekket tap		-26 484	-23 271
Sum overføringer		-26 484	-23 271

Penneo Dokumentnøkkel: K3N5Y-TZ8GY-ZJGPO-YQ3OE-6EQ46-EZWWY



NORTH CAPITAL HOLDING AS
992 264 012

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	21 440	21 440
Investeringer i tilknyttet selskap		2	0
Sum finansielle anleggsmidler		21 442	21 440
Sum anleggsmidler		21 442	21 440
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	2	194 019	154 019
Sum fordringer		194 019	154 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		46 652	23 848
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 652	23 848
Sum omløpsmidler		240 670	177 866
SUM EIENDELER		262 112	199 306

Penneo Dokumentnøkkel: K3N5Y-TZ8GY-ZJGPO-YQ3OE-6EQ46-EZWWY



NORTH CAPITAL HOLDING AS
992 264 012

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-157 267	-130 783
Sum opptjent egenkapital		-157 267	-130 783
Sum egenkapital		-57 267	-30 783
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 379	17 090
Kortsiktig konserngjeld	2	312 000	212 000
Annen kortsiktig gjeld		1 000	1 000
Sum kortsiktig gjeld		319 379	230 090
Sum gjeld		319 379	230 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		262 112	199 306

Porsgrunn, 27.05.2024

Arve Haugseter
styrets leder

Jarle Dørum Karlsson
daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: K3N5Y-TZ8GY-ZJGPO-YQ3OE-6EQ46-EZWWY



NORTH CAPITAL HOLDING AS
992 264 012

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
North Capital Feeder AS	93 533	0	0	93 533
Bacau AS	-218 388	-18 559	0	-236 947
Alytus AS	52 249	0	0	52 249

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	312 000	212 000

Penneo Dokumentnøkkel: K3N5Y-IZ8GY-ZJGPO-YQ3OE-6EQ46-EZWWY



NORTH CAPITAL HOLDING AS
992 264 012

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	194 019	154 019

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	-130 783	-30 783
Årsresultat	0	-26 484	-26 484
Egenkapital 31.12.2023	100 000	-157 267	-57 267



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Haugseter, Arve

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-489383

IP: 172.226.xxx.xxx

2024-05-27 09:53:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: K3N5Y-TZ8GY-ZJGPO-YQ3OE-6EQ46-EZWWY

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



NORTH CAPITAL HOLDING AS
992 264 012

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-27 093	-23 449
Sum driftskostnader		-27 093	-23 449
Driftsresultat		-27 093	-23 449
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		609	178
Sum finansinntekter		609	178
Netto finans		609	178
Resultat før skattekostnad		-26 484	-23 271
Årsresultat		-26 484	-23 271
Overføringer			
Udekket tap		-26 484	-23 271
Sum overføringer		-26 484	-23 271



NORTH CAPITAL HOLDING AS
992 264 012

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	21 440	21 440
Investeringer i tilknyttet selskap		2	0
Sum finansielle anleggsmidler		21 442	21 440
Sum anleggsmidler		21 442	21 440
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	2	194 019	154 019
Sum fordringer		194 019	154 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		46 652	23 848
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 652	23 848
Sum omløpsmidler		240 670	177 866
SUM EIENDELER		262 112	199 306



NORTH CAPITAL HOLDING AS
992 264 012

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-157 267	-130 783
Sum opptjent egenkapital		-157 267	-130 783
Sum egenkapital		-57 267	-30 783
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 379	17 090
Kortsiktig konserngjeld	2	312 000	212 000
Annen kortsiktig gjeld		1 000	1 000
Sum kortsiktig gjeld		319 379	230 090
Sum gjeld		319 379	230 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		262 112	199 306

Porsgrunn, 27.05.2024

Arve Haugseter
styrets leder

Jarle Dørum Karlsson
daglig leder



NORTH CAPITAL HOLDING AS
992 264 012

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
North Capital Feeder AS	93 533	0	0	93 533
Bacau AS	-218 388	-18 559	0	-236 947
Alytus AS	52 249	0	0	52 249

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	312 000	212 000



NORTH CAPITAL HOLDING AS
992 264 012

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	194 019	154 019

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	-130 783	-30 783
Årsresultat	0	-26 484	-26 484
Egenkapital 31.12.2023	100 000	-157 267	-57 267