



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|----------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 990 027 846 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | CAPITOL II AS |
| Forretningsadresse: | Slalåmveien 7 0380 OSLO |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | Sverre Frich |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 29.06.2023 |

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 256 192 | 410 119 |
| Sum kostnader | | 256 192 | 410 119 |
| Driftsresultat | | -256 192 | -410 119 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 2 | 3 413 538 | 1 944 221 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 3 | 114 325 | 66 763 |
| Annen renteinntekt | | 44 652 | 65 767 |
| Annen finansinntekt | | 9 534 | 624 454 |
| Sum finansinntekter | | 3 582 049 | 2 701 206 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 259 223 | 433 068 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | | -373 458 |
| Annen finanskostnad | | 321 280 | 729 196 |
| Sum finanskostnader | | 580 503 | 788 806 |
| Netto finans | | 3 001 545 | 1 912 400 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 | 2 745 354 | 1 502 281 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 745 354 | 1 502 281 |
| Årsresultat | | 2 745 354 | 1 502 281 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 745 354 | 1 502 281 |
| Totalresultat | | 2 745 354 | 1 502 281 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 900 000 | |
| Tilleggsutbytte | | 1 800 000 | 1 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 45 354 | 502 281 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 745 354 | 1 502 281 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 7 008 847 | 7 008 847 |
| Lån til foretak i samme konsern | 3 | 1 825 998 | 1 781 461 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 15 000 | 15 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3 | 3 850 198 | 3 430 410 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 2 203 303 | 2 203 303 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 14 903 346 | 14 439 021 |
| Sum anleggsmidler | | 14 903 346 | 14 439 021 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 6 162 | 10 988 |
| Konsernfordringer | 3 | 3 413 538 | 1 944 221 |
| Sum fordringer | | 3 419 700 | 1 955 209 |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 6 | 9 387 064 | 10 037 718 |
| Sum investeringer | | 9 387 064 | 10 037 718 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | 1 848 136 | 2 160 025 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 848 136 | 2 160 025 |
| Sum omløpsmidler | | 14 654 900 | 14 152 952 |
| SUM EIENDELER | | 29 558 246 | 28 591 972 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 28 436 756 | 28 391 402 |
| Sum opptjent egenkapital | | 28 436 756 | 28 391 402 |
| Sum egenkapital | | 28 636 756 | 28 591 402 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | -1 973 | 570 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Utbytte | | 900 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 23 463 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 921 491 | 570 |
| Sum gjeld | | 921 491 | 570 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 29 558 246 | 28 591 972 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 623231

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 027 846
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPITOL II AS
Forretningsadresse: Slalåmveien 7
0380 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Sverre Frich
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.07.2023

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: 990 027 846
CAPITOL II AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 256 192 | 410 119 |
| Sum kostnader | | 256 192 | 410 119 |
| Driftsresultat | | -256 192 | -410 119 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 2 | 3 413 538 | 1 944 221 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 3 | 114 325 | 66 763 |
| Annen renteinntekt | | 44 652 | 65 767 |
| Annen finansinntekt | | 9 534 | 624 454 |
| Sum finansinntekter | | 3 582 049 | 2 701 206 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 259 223 | 433 068 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | | -373 458 |
| Annen finanskostnad | | 321 280 | 729 196 |
| Sum finanskostnader | | 580 503 | 788 806 |
| Netto finans | | 3 001 545 | 1 912 400 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 745 354 | 1 502 281 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 4 | 2 745 354 | 1 502 281 |
| Årsresultat | | 2 745 354 | 1 502 281 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 745 354 | 1 502 281 |
| Totalresultat | | 2 745 354 | 1 502 281 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 900 000 | |
| Tilleggsutbytte | | 1 800 000 | 1 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 45 354 | 502 281 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 745 354 | 1 502 281 |



Organisasjonsnr: 990 027 846
CAPITOL II AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 7 008 847 | 7 008 847 |
| Lån til foretak i samme konsern | 3 | 1 825 998 | 1 781 461 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 15 000 | 15 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3 | 3 850 198 | 3 430 410 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 2 203 303 | 2 203 303 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 14 903 346 | 14 439 021 |
| Sum anleggsmidler | | 14 903 346 | 14 439 021 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 6 162 | 10 988 |
| Konsernfordringer | 3 | 3 413 538 | 1 944 221 |
| Sum fordringer | | 3 419 700 | 1 955 209 |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 6 | 9 387 064 | 10 037 718 |
| Sum investeringer | | 9 387 064 | 10 037 718 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | 1 848 136 | 2 160 025 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 848 136 | 2 160 025 |
| Sum omløpsmidler | | 14 654 900 | 14 152 952 |
| SUM EIENDELER | | 29 558 246 | 28 591 972 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 28 436 756 | 28 391 402 |
| Sum opptjent egenkapital | | 28 436 756 | 28 391 402 |
| Sum egenkapital | | 28 636 756 | 28 591 402 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | -1 973 | 570 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Utbytte | | 900 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 23 463 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 921 491 | 570 |
| Sum gjeld | | 921 491 | 570 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 29 558 246 | 28 591 972 |



Organisasjonsnr: 990 027 846
CAPITOL II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Capitol II AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Capitol II AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 745 354. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

.....
Krogh Revisjon AS, Ekholtveien 114, 1526 Moss
T: 98 26 42 94, org.no.: 916 131 720 MVA, kroghrevisjon.no
Statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Moss, 29. juni 2023
Krogh Revisjon AS



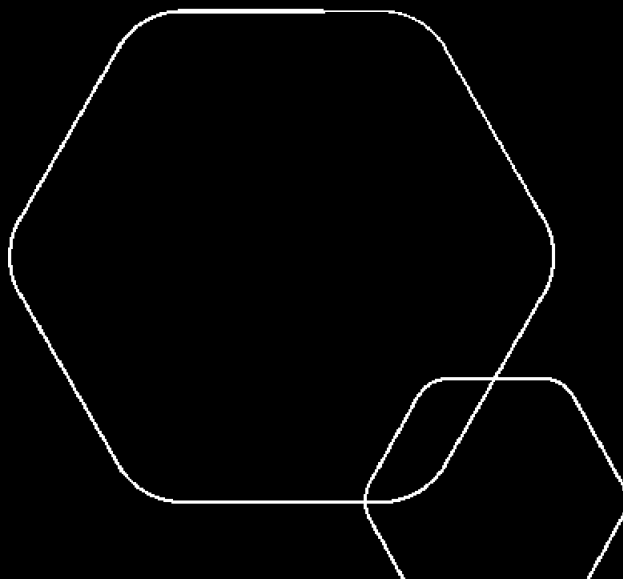
Nils-Kristian Krogh
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

Capitol II AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 990 027 846



| Resultatregnskap | | | |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Capitol II AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
| Annen driftskostnad | 1 | 256 192 | 410 119 |
| Sum driftskostnader | | 256 192 | 410 119 |
| Driftsresultat | | -256 192 | -410 119 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 2 | 3 413 538 | 1 944 221 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 3 | 114 325 | 66 763 |
| Annen renteinntekt | | 44 652 | 65 767 |
| Annen finansinntekt | | 9 534 | 624 454 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 259 223 | 433 068 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 0 | -373 458 |
| Annen finanskostnad | | 321 280 | 729 196 |
| Resultat av finansposter | | 3 001 545 | 1 912 400 |
| Resultat før skattekostnad | 4 | 2 745 354 | 1 502 281 |
| Resultat | | 2 745 354 | 1 502 281 |
| Årsresultat | | 2 745 354 | 1 502 281 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 900 000 | 0 |
| Tilleggsutbytte | | 1 800 000 | 1 000 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 45 354 | 502 281 |
| Sum overføringer | | 2 745 354 | 1 502 281 |



| Balanse | | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|--|
| Capitol II AS | | | | |
| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 | |
| Anleggsmidler | | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | | |
| Investeringer i datterselskap | 2 | 7 008 847 | 7 008 847 | |
| Lån til foretak i samme konsern | 3 | 1 825 998 | 1 781 461 | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 15 000 | 15 000 | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 3 | 3 850 198 | 3 430 410 | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 2 203 303 | 2 203 303 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 14 903 346 | 14 439 021 | |
| Sum anleggsmidler | | 14 903 346 | 14 439 021 | |
| Omløpsmidler | | | | |
| Fordringer | | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 6 162 | 10 988 | |
| Konsernfordringer | 3 | 3 413 538 | 1 944 221 | |
| Sum fordringer | | 3 419 700 | 1 955 209 | |
| Investeringer | | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 6 | 9 387 064 | 10 037 718 | |
| Sum investeringer | | 9 387 064 | 10 037 718 | |
| Bankinnskudd | | 1 848 136 | 2 160 025 | |
| Sum omløpsmidler | | 14 654 900 | 14 152 952 | |
| Sum eiendeler | | 29 558 246 | 28 591 972 | |
| Capitol II AS | | Side 3 | | |



| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Capitol II AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 28 436 756 | 28 391 402 |
| Sum opptjent egenkapital | | 28 436 756 | 28 391 402 |
| Sum egenkapital | | 28 636 756 | 28 591 402 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | -1 973 | 570 |
| Utbytte | | 900 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 23 463 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 921 491 | 570 |
| Sum gjeld | | 921 491 | 570 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 29 558 246 | 28 591 972 |
| 26.06.2023 Styret i Capitol II AS | | | |
| _____ Sverre Frich styreleder | | | |
| Capitol II AS | | Side 4 | |



Noter til regnskapet for 2022

Capitol II AS

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte verdipapir verdsettes til virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

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

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

NOTE 1 LØNNSKOSTNADER OG ANDRE GODTGJØRELSER

Capitol II AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Noter til regnskapet for 2022

Capitol II AS

NOTE 2 DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

| | Kontor- kommune | Eier- andel | Anskaffelses kost | Balanseført verdi | Andel egenkapital | Andel resultat |
|-----------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| DS/FKV/TS | | | | | | |
| Capitol III AS | OSLO | 55,5% | 2 997 000 | 2 997 000 | 1 037 397 | -12 690 |
| Endomed AS | OSLO | 95,6% | 4 011 847 | 4 011 847 | 4 472 878 | 1 454 236 |
| Frich & Holm | OSLO | 16,5% | 18 333 | | | |
| Invest AS | | | | | | |
| Sports- Partner AS | OSLO | 50,0% | 15 000 | 15 000 | | |
| Sum | | | 7 042 180 | 7 023 847 | 5 510 275 | 1 441 546 |

NOTE 3 TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER

| Nærstående part | Tilknytning | Eierandel |
|------------------------|--------------------|-----------|
| Endomed AS | Datterselskap | 99,6 % |
| Capitol III AS | Datterselskap | 55,5 % |
| Sports-Partner AS | Tilknyttet selskap | 50,0 % |
| Frich & Holm Invest AS | Tilknyttet selskap | 16,7 % |

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

| | Beløp |
|-----------------------|---------|
| Renteinntekter på lån | 114 325 |

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med tilknyttede selskap:

| | 2022 |
|------------------------|-----------|
| Langsiktige fordringer | 5 676 196 |
| Kortsiktig fordring | 3 413 538 |
| Sum | 9 089 734 |

NOTE 4 SKATT

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |

Skattepliktig inntekt:

Capitol II AS Side 6



Noter til regnskapet for 2022

Capitol II AS

| | | |
|---|------------|------------|
| Resultat før skatt | 2 745 354 | 1 502 281 |
| Permanente forskjeller | 342 730 | 208 164 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -277 053 | 277 053 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -2 811 031 | -1 987 498 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| Betalt skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -744 147 | -427 729 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 744 147 | 427 729 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|------------|------------|------------|
| Fordringer | -8 203 054 | -8 480 107 | -277 053 |
| Sum | -8 203 054 | -8 480 107 | -277 053 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -396 044 | -3 207 075 | -2 811 031 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 8 599 098 | 11 687 181 | 3 088 084 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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

NOTE 5 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

| | Anskaffelses kost | Balanseført verdi |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | 2 637 303 | 2 637 303 |

NOTE 6 MARKEDSBASERTE VERDIPAPIRER

| | Anskaffelses kost | Markeds verdi | Balanseført verdi |
|--------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Omløpsmidler | 9 608 569 | 9 387 064 | |



Noter til regnskapet for 2022

Capitol II AS

NOTE 7 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i Capitol II AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|----------|--------|-----------|---------|
| A-aksjer | 126 | 400,0 | 50 400 |
| B-aksjer | 124 | 400,0 | 49 600 |
| Sum | 250 | | 100 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | A-aksjer | B-aksjer | Sum | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------------|----------|----------|-----|-----------|-------------|
| Sverre Frich | 126 | 31 | 157 | 62,8 | 62,8 |
| Diderik Gabriel Frich | | 31 | 31 | 12,4 | 12,4 |
| Fredrik Herman Frich | | 31 | 31 | 12,4 | 12,4 |
| Joachim Christian Frich | | 31 | 31 | 12,4 | 12,4 |
| Totalt antall aksjer | 126 | 124 | 250 | 100,0 | 100,0 |

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

| Navn | Verv | A-aksjer | B-aksjer | Sum |
|----------------------|------------|----------|----------|-----|
| Sverre Frich | styreleder | 126 | 31 | 157 |
| Totalt antall aksjer | | 126 | 31 | 157 |