



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 547 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NOR CAPITAL INVEST AS
Forretningsadresse: Otto Blehrs vei 5B
1397 NESØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Vidar S. Osen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 22.12.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 308 034	1 676 927
Sum inntekter		4 308 034	1 676 927
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 963 463	1 299 172
Lønnskostnad	1, 2, 3	852 203	
Annen driftskostnad		130 663	34 781
Sum kostnader		3 946 328	1 333 953
Driftsresultat		361 705	342 975
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50 021	50 005
Annen finansinntekt		8	
Gevinst ved realisasjon av aksjer og egenkap. bevis		979 961	
Sum finansinntekter		1 029 990	50 005
Annen rentekostnad		90 135	8
Annen finanskostnad		115 649	
Sum finanskostnader		205 784	8
Netto finans		824 206	49 997
Ordinært resultat før skattekostnad		1 185 912	392 972
Skattekostnad på ordinært resultat	4	45 309	93 503
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 140 603	299 469
Årsresultat		1 140 603	299 469
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 140 603	299 469
Sum overføringer og disponeringer		1 140 603	299 469



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 12	12 003 034	1 930 000
Lån til foretak i samme konsern	6	3 043 600	
Investeringer i aksjer og andeler		250 000	4 757 000
Andre fordringer		2 000	4 661 125
Sum finansielle anleggsmidler		15 298 634	11 348 125
Sum anleggsmidler		15 298 634	11 348 125
Omløpsmidler			
Varer			
Prosjekt under utførelse			1 157 712
Sum varer			1 157 712
Fordringer			
Andre fordringer			454 823
Sum fordringer			454 823
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 812 227	1 293
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 812 227	1 293
Sum omløpsmidler		3 812 227	1 613 828
SUM EIENDELER		19 110 862	12 961 953
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (598 000 aksjer à kr 10,00)	8, 9,	5 980 000	780 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	10		
Sum innskutt egenkapital		5 980 000	780 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 453 053	312 451
Sum opptjent egenkapital		1 453 053	312 451
Sum egenkapital	10	7 433 053	1 092 451
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	10 385 321	1 092 500
Langsiktig konserngjeld			10 669 616
Øvrig langsiktig gjeld		500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		10 885 321	11 762 116
Sum langsiktig gjeld		10 885 321	11 762 116
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 134	
Betalbar skatt	4	45 309	90 387
Skyldige offentlige avgifter		8 834	
Kortsiktig konserngjeld		433 864	
Annen kortsiktig gjeld		271 347	17 000
Sum kortsiktig gjeld		792 487	107 387
Sum gjeld		11 677 809	11 869 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 110 862	12 961 953



Noter 2019 NOR CAPITAL INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	746 665	0
Arbeidsgiveravgift	105 538	0
Sum	852 203	0

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har følgelig ikke etablert pensjonsordning.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	399 999	0
Annen godtgjørelse	1 098	0
Pensjon	0	0
SUM	401 097	0

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 185 912	392 980
+/- Permanente forskjeller	(979 961)	0
Årets skattegrunnlag	205 951	392 980
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	45 309	93 503
Sum	45 309	93 503
Skattekostnad i resultatregnskapet	45 309	93 503
Betalbar skatt i skattekostnad	45 309	93 503
Betalbar skatt i balansen	45 309	93 503

Note 5 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel / stemmeandel	Bokførte aksjekapital pr 31. desember 2019
Skagen Gruppen AS	Oslo	100%	39 900
Horten Eiendomsutvikling AS	Horten	100%	10 033 134
Norwegian Built AS	Oslo	100%	30 000
NOR Steinkjer AS	Steinkjer	100%	1 900 000
TOTAL			12 003 034



Note 6 - Konsern lån annet foretak

Type	2019	2018
NOR Capital Holding AS	1 492 321	0
Skagen Gruppen AS	641 046	0
NOR Steinkjer AS	171 317	0
Skagen Prosjekt AS	299 750	0
Norwegian Built AS	4 250	0
Sersjantveien 11 Eiendom AS	434 917	0
Total	3 043 601	0

Note 7 - Bankinnskudd

Av bankinnskudd er det ikke bundne midler ved utgangen av året.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 598 000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 5 980 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
NOR Capital Holding AS	598 000	100,00%
Sum	598 000	100,00%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	780 000	312 451	1 092 451
Økning AK/overkurs	5 200 000		5 200 000
Årets resultat		1 140 603	1 140 603
Egenkapital 31.12.2019	5 980 000	1 453 053	7 433 053

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 135 321	1 092 500
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	3 250 000	0
Sum	10 385 321	1 092 500
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	11 933 134	1 900 000
Sum	11 933 134	1 900 000

Av langsiktig gjeld på kr 10 385 321 forfaller kr 1 092 500 om mer enn 5 år.



Note 12 - Aksjeinnehav

Eierskap	Navn	Antall aksjer
100%	NOR Steinkjer AS	78 000
100%	Skagen Gruppen AS	30 000
100%	Norwegian Built AS	30 000
100%	Horten Eiendomsutvikling AS	15 525