



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 767 273
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJORD CAPITAL MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Øyane 11
6770 NORDFJORDEID

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sven Jørgen Strømmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1, 2, 3, 4 | 11 334 | 6 339 |
| Sum kostnader | | 11 334 | 6 339 |
| Driftsresultat | | -11 334 | -6 339 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 0 | 9 |
| Annen finansinntekt | | | 19 846 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 19 855 |
| Annan rentekostnad | | 43 | 20 085 |
| Annen finanskostnad | | 2 577 | 162 089 |
| Sum finanskostnader | | 2 620 | 182 174 |
| Netto finans | | -2 619 | -162 319 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 5, 6 | -13 953 | -168 658 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -13 953 | -168 658 |
| Årsresultat | | -13 953 | -168 658 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Udekt tap | 9 | -13 953 | -168 658 |
| Sum overføringer og disponeringar | | -13 953 | -168 658 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------|-----------------|-----------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Sum anleggsmiddel | | 0 | 0 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Investeringar | | | |
| Marknadsbaserte aksjar | 7 | 232 328 | 221 495 |
| Sum investeringar | | 232 328 | 221 495 |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 1 404 | 4 191 |
| Sum bankinnskot, kontantar og liknande | | 1 404 | 4 191 |
| Sum omløpsmiddel | | 233 733 | 225 686 |
| SUM EIGEDELAR | | 233 733 | 225 686 |
| BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00) | 9, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptent eigenkapital | | | |
| Udekt tap | 9 | 580 267 | 566 314 |
| Sum opptent eigenkapital | | -580 267 | -566 314 |
| Sum eigenkapital | 9 | -480 267 | -466 314 |
| Gjeld | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Langsiktig gjeld | | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Obligasjonslån | 11 | 692 000 | 672 000 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 692 000 | 672 000 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 692 000 | 672 000 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 12, 13 | 22 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | | 20 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 22 000 | 20 000 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 714 000 | 692 000 |
| | | | |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 233 733 | 225 686 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 372068

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 767 273
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJORD CAPITAL MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Øyane 11
6770 NORDEFJORDEID

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sven Jørgen Strømmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 30.05.2022

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: 920 767 273
FJORD CAPITAL MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|-----------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1, 2, 3, | 11 334 | 6 339 |
| Sum kostnader | | 11 334 | 6 339 |
| Driftsresultat | | -11 334 | -6 339 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 0 | 9 |
| Annen finansinntekt | | | 19 846 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 19 855 |
| Annan rentekostnad | | 43 | 20 085 |
| Annen finanskostnad | | 2 577 | 162 089 |
| Sum finanskostnader | | 2 620 | 182 174 |
| Netto finans | | -2 619 | -162 319 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 5, 6 | -13 953 | -168 658 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -13 953 | -168 658 |
| Årsresultat | | -13 953 | -168 658 |
| Overføringer og disponeringar | | | |
| Udekt tap | 9 | -13 953 | -168 658 |
| Sum overføringer og disponeringar | | -13 953 | -168 658 |



Organisasjonsnr: 920 767 273
FJORD CAPITAL MANAGEMENT AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Sum anleggsmiddel | | 0 | 0 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Investeringar | | | |
| Marknadsbaserte aksjar | 7 | 232 328 | 221 495 |
| Sum investeringar | | 232 328 | 221 495 |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 1 404 | 4 191 |
| Sum bankinnskot, kontantar og liknande | | 1 404 | 4 191 |
| Sum omløpsmiddel | | 233 733 | 225 686 |
| SUM EIGEDELAR | | 233 733 | 225 686 |
| BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00) | 9, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptent eigenkapital | | | |
| Udekt tap | 9 | 580 267 | 566 314 |
| Sum opptent eigenkapital | | -580 267 | -566 314 |
| Sum eigenkapital | 9 | -480 267 | -466 314 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Obligasjonslån | 11 | 692 000 | 672 000 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 692 000 | 672 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 692 000 | 672 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |



| | | | |
|----------------------------------|--------|----------------|----------------|
| Kortsiktig konserngjeld | 12, 13 | 22 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | | 20 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 22 000 | 20 000 |
| Sum gjeld | | 714 000 | 692 000 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 233 733 | 225 686 |



Organisasjonsnr: 920 767 273
FJORD CAPITAL MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Egenkapitalen er negativ og aksjekapitalen er tapt. Likevel mener styret at grunnlaget for fortsatt drift er til stede. Salgsinntekter 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. 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 2020 til 2021.

Note



1

Tal på årsverk i rekneskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.

Note
12

Konsern, tilknytt selskap m.v.

Investering som rekneskapsførast etter egenkapitalmetoden

| <u>Investering</u> | <u>Inng.balanse</u> | <u>Inntektsf.res</u> | <u>Andre endr.</u> | <u>Utg. balanse</u> |
|---------------------|---------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| Gjeld til Seafix AS | | | -22000.00 | -22000.00 |

Konsernrekneskap

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

Samla beløp - tilknytt selskap Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - felles kontrollert verksemd Årets Fjorårets

Pantstillingar Beløp

Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.



Note

11

Gjeld

Gjeld som forfell til betaling meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt

Gjeld som er sikra ved pant eller liknande sikkerheit i egedelar

Balanseført verdi av dei pantsatte egedelar

Summen av garantiplikter som ikkje er rekneskapsført

Garantiplikter som er sikra ved pant

Meir om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

13

Lån og sikkerheitsstilling til medlem

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om:

Medlem av:

Meir om lån og sikkerheitsstilling

Note

Noteopplysingar ut over minimumskrava for små føretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

Fjord Capital Management AS

Regnskapsprinsipper

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

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Egenkapitalen er negativ og aksjekapitalen er tapt. Likevel meiner styret at grunnlaget for fortsatt drift er til stede.

Salgsinntekter

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.

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 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (13 953) | (168 658) |
| +/- Permanente forskjeller | 2 577 | 75 532 |
| Årets skattegrunnlag | (11 376) | (93 126) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Skattemessig fremførbart underskudd | (93 126) | (104 502) | 11 376 |
| Netto forskjeller | (93 126) | (104 502) | 11 376 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 93 126 | 104 502 | (11 376) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 22 990

Note 7 - Kortsiktige investeringer

| Spesifikasjon | Anskaffelseskost | Markedsverdi |
|---|------------------|----------------|
| Aksjer | 232.328 | 143.242 |
| Andeler | | |
| Obligasjoner | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | | |
| Sum | 232.328 | 143.242 |

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|------------------------|--------------|-------------|-----------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 100 000 | (566 314) | (466 314) |
| Årets resultat | | (13 953) | (13 953) |



| | | | |
|------------------------|---------|-----------|-----------|
| Egenkapital 31.12.2021 | 100 000 | (580 267) | (480 267) |
|------------------------|---------|-----------|-----------|

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 10 000 | 10,00 | 100 000,00 |
| Sum | 10 000 | | 100 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Seafix AS | 5 000 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| SJS AS | 5 000 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 10 000 | 100,00% | |

Note 11 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

-

| Investering | Inngående balanse | Inntektsført resultat | Andre endringer | Utgående balanse |
|---------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|------------------|
| Gjeld til Seafix AS | | | -22 000 | -22 000 |

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsregnskap for 2021

**Fjord Capital Management AS
6770 NORDFJORDEID**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Nord-Vest Rekneskap As
Sjøgata 4
6770 NORDFJORDEID
Org.nr. 920679919

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021 Fjord Capital Management AS



| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------------|-----------------|------------------|
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | 1, 2, 3, 4 | (11 334) | (6 339) |
| Sum driftskostnader | | (11 334) | (6 339) |
| Driftsresultat | | (11 334) | (6 339) |
| Annen renteinntekt | | 0 | 9 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 19 846 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 19 855 |
| Annen rentekostnad | | (43) | (20 085) |
| Annen finanskostnad | | (2 577) | (162 089) |
| Sum finanskostnader | | (2 620) | (182 174) |
| Netto finans | | (2 619) | (162 319) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 5, 6 | (13 953) | (168 658) |
| Ordinært resultat | | (13 953) | (168 658) |
| Årsresultat | | (13 953) | (168 658) |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | 9 | (13 953) | (168 658) |
| Sum | | (13 953) | (168 658) |



Balanse pr. 31. desember 2021 Fjord Capital Management AS



| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|----------------|----------------|
| EIENDELER | | | |
| Omløpsmidler | | | |
| Investeringer | | | |
| Aksjer & fondsandeler U/EØS | 7 | 232 328 | 221 495 |
| Sum investeringer | | 232 328 | 221 495 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 1 404 | 4 191 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 404 | 4 191 |
| Sum omløpsmidler | | 233 733 | 225 686 |
| Sum eiendeler | | 233 733 | 225 686 |



Balanse pr. 31. desember 2021 Fjord Capital Management AS



| | Note | 2021 | 2020 |
|---|--------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00) | 9, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 9 | (580 267) | (566 314) |
| Sum opptjent egenkapital | | (580 267) | (566 314) |
| Sum egenkapital | 9 | (480 267) | (466 314) |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Obligasjonslån | 11 | 692 000 | 672 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 692 000 | 672 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 692 000 | 672 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 12, 13 | 22 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 0 | 20 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 22 000 | 20 000 |
| Sum gjeld | | 714 000 | 692 000 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 233 733 | 225 686 |

Nordfjordeid 19.05.2022

Sven-Jørgen Strømme
Styrets leder

Asle Rasmus Seljeseth
Styremedlem



Noter 2021 Fjord Capital Management AS



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Egenkapitalen er negativ og aksjekapitalen er tapt. Likevel meiner styret at grunnlaget for fortsatt drift er til stede.

Salgsinntekter

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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



BankID Signing
Aste Rasmus Seljeseth
2022-05-25

BankID Signing
Sven-Jørgen Strømme
2022-05-27

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (13 953) | (168 658) |
| +/- Permanente forskjeller | 2 577 | 75 532 |
| Årets skattegrunnlag | (11 376) | (93 126) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2021 | 31.12.2021 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Skattemessig fremførbart underskudd | (93 126) | (104 502) | 11 376 |
| Netto forskjeller | (93 126) | (104 502) | 11 376 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 93 126 | 104 502 | (11 376) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 22 990

Note 7 - Kortsiktige investeringer

| Spesifikasjon | Anskaffelseskost | Markedsverdi |
|---|------------------|----------------|
| Aksjer | 232.328 | 143.242 |
| Andeler | | |
| Obligasjoner | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | | |
| Sum | 232.328 | 143.242 |

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|------------------------|--------------|-------------|-----------|
| Egenkapital 01.01.2021 | 100 000 | (566 314) | (466 314) |
| Årets resultat | | (13 953) | (13 953) |



| | | | |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2021 | 100 000 | (580 267) | (480 267) |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|



Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 10 000 | 10,00 | 100 000,00 |
| Sum | 10 000 | | 100 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Seafix AS | 5 000 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| SJS AS | 5 000 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 10 000 | 100,00% | |

Note 11 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

-

| Investering | Inngående balanse | Inntektsført resultat | Andre endringer | Utgående balanse |
|---------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|------------------|
| Gjeld til Seafix AS | | | -22 000 | -22 000 |

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.