



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 463 874
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KBR CAPITAL PARTNERS AS
Forretningsadresse: Slemdalsveien 70A
0370 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

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: Per-Erik Karlsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		0	888 445
Sum inntekter		0	888 445
Kostnader			
Annen driftskostnad		733 465	608 098
Sum kostnader		733 465	608 098
Driftsresultat		-733 465	280 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	11	1 036 592	28 804
Annen finansinntekt	11	500	7 511
valuta gevinst	11	471 622	28 000
Sum finansinntekter		1 508 714	64 315
derivat handel	11	99 761	
Annen rentekostnad	5	342 451	168 000
Sum finanskostnader		442 212	168 000
Netto finans	11	1 066 502	-103 685
Ordinært resultat før skattekostnad		333 037	176 662
Skattekostnad på ordinært resultat		89 919	13 636
Ordinært resultat etter skattekostnad		243 118	163 026
Årsresultat		243 118	163 026
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		243 118	163 026
Sum overføringer og disponeringer		243 118	163 026



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
andre fordringer		49 784	
depositum kontor		45 000	
Sum varige driftsmidler		94 784	
Finansielle anleggsmidler			
lån/private equity		913 781	
Sum finansielle anleggsmidler		913 781	
Sum anleggsmidler		1 008 565	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
fordring eiere		94 134	102 016
kortsiktig fordring		130 000	130 000
Sum fordringer		224 134	232 016
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	361 651	1 089 683
lån/private equity		5 312 125	3 045 939
Sum investeringer		5 673 776	4 135 622
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
bankinnskudd		806 280	99 740
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		806 280	99 740
Sum omløpsmidler	4	6 704 190	4 467 378
SUM EIENDELER		7 712 755	4 467 378



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
innskudd Egenkapital		1 035 108	872 082
Sum innskutt egenkapital		1 035 108	872 082
Opptjent egenkapital			
overskudd		333 037	163 026
Sum opptjent egenkapital		333 037	163 026
Sum egenkapital		1 368 145	1 035 108
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		89 919	13 636
Sum avsetninger for forpliktelser		89 919	13 636
Annen langsiktig gjeld			
lån		5 120 138	3 242 750
Sum annen langsiktig gjeld		5 120 138	3 242 750
Sum langsiktig gjeld		5 210 057	3 256 386
Kortsiktig gjeld			
faktura telefoni			
gjeld til eiere		1 024 188	7 882
påløpt rente		110 365	168 000
Sum kortsiktig gjeld		1 134 553	175 882
Sum gjeld		6 344 610	3 432 268
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 712 755	4 467 376



Noter 2014

KBR Capital Partners AS

1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak.

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 et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Immaterielle eiendeler

Goodwill gjelder kjøpt goodwill i forbindelse med et virksomhetskjøp, og avskrives lineært over 5 år.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Ingen prinsipp-opplysning, se note vedr lønnskostnader.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid er gjenanskaffelseskost brukt som tilnærming til virkelig verdi. Egentilvirkede varer er vurdert til variabel tilvirkningskost.

Arbeid under utførelse

Igangværende prosjekter er vurdert etter prinsippet om løpende avregning med fortjeneste.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. Andre fordringer, både



Noter 2014

KBR Capital Partners AS

omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi. (Dersom denne posten vurderes etter markedsverdiprinsippet og dette gir en høyere verdi enn anskaffelseskost, skal det i note oppgis anskaffelseskost).

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet for skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av ulikt regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattemessig.

2. Lønnskostnad, antall ansatte m.v.

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

3. Avtalefestet pensjon

Selskapet har ingen ansatte så det er ikke krav om tjenestepensjon.

4. Bundende midler

Av selskapets likvide midler er 471 622 kr stilt som sikkerhet for handle med derivater.

5. Fordringer, gjeld, pantstillelser, garantiforpliktelse

	2014	2013
<i>Fordringer som forfaller senere enn ett år</i>		
Lån til ansatte	0	0
Langsiktig lånefordring	5.312.125	3.045.939
Sum	5.312.125	3.045.939
<i>Gjeld som forfaller mer enn ett år etter regnskapsårets slutt</i>		
Gjeld til långivere	5.120.138	3.242.750



Noter 2014

KBR Capital Partners AS

6. Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapitalen er kr 1.000.000 fordelt på 1.000.000 aksjer á kr 1. Det er kun én aksjeklasse. Aksjene pr. 31.12. eies av:

Per-Erik Karlsson	40%	Daglig Leder og styremedlem
Ola R. Bentzen	40%	Styreleder
Christian Ruud	20%	Styremedlem

7. Ytelser til ledende personer mv.

Det er ikke utbetalt noe styrehonorarer eller lønn i 2014.

8. Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere mv.

Aksjonær, ansatte og styremedlemmer har lån i selskapet på til sammen kr 94 134. Disse lånene skal betales ned i løpet av 1 år. Renten tilsvare den skattefrie rentesatsen som fastsettes av myndighetene.

Styremedlem Per-Erik Karlsson har et lån i selskapet på kr 94 134. Lånet er i strid med aksjelovens bestemmelser, da det ikke er stilt sikkerhet.

9. Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Ordinært resultat før skatt	333 037 kr
Beregnet refusjonsskatt	0 kr
Anvendt underskudd til fremføring	0 kr
Grunnlag betalbar skatt	333 037 kr
Sum skattekostnad (27% skatt)	89 919 kr

Endring i utsatt skatt/-fordel fremkommer slik:

Midlertidige forskjeller:	31.12.14	31.12.13	Endring
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Skattem. fremførbart underskudd	0	0	0
Sum	0	0	0
Utsatt skatt/-fordel i balansen	0		



Noter 2014

KBR Capital Partners AS

I henhold til regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel knyttet til netto negative midlertidige forskjeller for små foretak er ikke balanseført.

10. Egenkapital-posteringer

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Egenkapital totalt
Egenkapital pr. 1.1.	1 035 108	0	1 035 108
Ekstraordinært utbytte utdelt i 2014	0		0
Årets resultat	333 037		333 037
Egenkapital pr. 31.12.	1 368 145		1 368 145

11. Finansielle omløpsmidler

Posten inneholder Private Equity investeringer som er bokført til kostpris på kr 5 312 125. Verdiøkning og renter på disse lånene vil bli bokført ved forfall. Nedskrivning er ikke foretatt da det ikke forventes verdifallet. Det er bokført finansinntekt på totalt kr 1 066 502, som inneholder gevinst på 471 622 kr som følge av styrket Canada dollar mot Norske kroner, samt 1 036 592 i renteinntekt og kr 99 761 i tap på derivat handel.



Årsberetning 2014

KBR Capital Partners AS

Virksomhetens art og hvor den drives

KBR Capital Partners AS formål er å drive investering i verdipapirer, termin kontrakter og private equity, konsulent virksomhet og rådgivning innen finans. Selskapet har forretningslokale i Oslo.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Selskapet ble etablert i mai 2012 og resultat for 2014 ble på kr 333 037 kr. Dette er sterk forbedring fra resultatet i 2013 på 176 662 kr. Det er bokført valuta gevinst på 471 622 kr som følge av styrket Canada dollar mot norske kroner. Totalkapitalen var pr 31.12.14 kr 7.712 mill. Egenkapitalen pr 31.12.14 var kr 1 368 145 som er 17.73 % av totalkapitalen. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2014 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2014.

Ytre miljø

Vårt salg og drift styres i all hovedsak over internett og er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Det dreier seg derfor ikke om vesentlige forurensningsproblemer i tilknytning til frakt. Virksomheten påvirker ikke det ytre miljøet ut over hva som er vanlig for bransjen.

Likestilling

Styret består av bedriftens 3 aksjonærer som er menn. Styret har ut fra vurdering av bedriftens størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.



Årsberetning 2014

KBR Capital Partners AS

Oslo den 22 juli 2015

Ola R. Bentzen
styreleder

Christian Ruud
styremedlem

Per-Erik Karlsson
daglig leder og styremedlem
