



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 627 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPRICORN INVEST AS
Forretningsadresse: Tunevannveien 42
1710 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Roar Antonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

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, 27.05.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekt ved investeringer			245 930
Sum inntekter			245 930
Kostnader			
Annen driftskostnad		80 003	105 472
Sum kostnader		80 003	105 472
Driftsresultat		-80 003	140 457
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30	
Annen finansinntekt		500	
Sum finansinntekter		530	
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		2 656	
Annen rentekostnad		109 936	159 383
Sum finanskostnader		112 593	159 383
Netto finans		-112 063	-159 383
Ordinært resultat før skattekostnad		-192 066	-18 926
Ordinært resultat etter skattekostnad		-192 065	-18 925
Årsresultat		-192 066	-18 926
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-192 066	-18 926
Sum overføringer og disponeringer		-192 066	-18 926



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	1, 2	397 063	397 063
Sum finansielle anleggsmidler		397 063	397 063
Sum anleggsmidler		397 063	397 063
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	2	4 479	1 874 400
Sum fordringer		4 479	1 874 400
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	2 271 807	2 256 557
Sum investeringer		2 271 807	2 256 557
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		157 716	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		157 716	
Sum omløpsmidler		2 434 002	4 130 957
SUM EIENDELER		2 831 064	4 528 020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (11 000 aksjer à kr 545,45)		6 000 000	6 000 000
Sum innskutt egenkapital		6 000 000	6 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		11 329 527	11 137 462
Sum opptjent egenkapital		-11 329 527	-11 137 462
Sum egenkapital	4	-5 329 527	-5 137 462
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	8 164 326	8 670 305
Sum annen langsiktig gjeld		8 164 326	8 670 305
Sum langsiktig gjeld		8 164 326	8 670 305
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			995 300
Annen kortsiktig gjeld		-3 735	-124
Sum kortsiktig gjeld		-3 735	995 176
Sum gjeld		8 160 591	9 665 481
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 831 064	4 528 020



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 435066

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 627 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPRICORN INVEST AS
Forretningsadresse: Tunevannveien 42
1710 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Roar Antonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

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, 07.06.2023

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: 978 627 552
CAPRICORN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekt ved investeringer			245 930
Sum inntekter			245 930
Kostnader			
Annen driftskostnad	80 003		105 472
Sum kostnader	80 003		105 472
Driftsresultat		-80 003	140 457
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	30		
Annen finansinntekt	500		
Sum finansinntekter	530		
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	2 656		
Annen rentekostnad	109 936		159 383
Sum finanskostnader	112 593		159 383
Netto finans		-112 063	-159 383
Ordinært resultat før skattekostnad		-192 066	-18 926
Ordinært resultat etter skattekostnad		-192 065	-18 925
Årsresultat		-192 066	-18 926
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	-192 066		-18 926
Sum overføringer og disponeringer	-192 066		-18 926



Organisasjonsnr: 978 627 552
CAPRICORN INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	1, 2	397 063	397 063
------------------	------	---------	---------

Sum finansielle anleggsmidler		397 063	397 063
-------------------------------	--	---------	---------

Sum anleggsmidler		397 063	397 063
-------------------	--	---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	2	4 479	1 874 400
------------------	---	-------	-----------

Sum fordringer		4 479	1 874 400
----------------	--	-------	-----------

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	3	2 271 807	2 256 557
-----------------------	---	-----------	-----------

Sum investeringer		2 271 807	2 256 557
-------------------	--	-----------	-----------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd		157 716	
--------------	--	---------	--

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		157 716	
---	--	---------	--

Sum omløpsmidler		2 434 002	4 130 957
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		2 831 064	4 528 020
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (11 000 aksjer à kr 545,45)		6 000 000	6 000 000
--	--	-----------	-----------

Sum innskutt egenkapital		6 000 000	6 000 000
--------------------------	--	-----------	-----------

Opptjent egenkapital

Udekket tap		11 329 527	11 137 462
-------------	--	------------	------------

Sum opptjent egenkapital		-11 329 527	-11 137 462
--------------------------	--	-------------	-------------

Sum egenkapital	4	-5 329 527	-5 137 462
-----------------	---	------------	------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	8 164 326	8 670 305
Sum annen langsiktig gjeld		8 164 326	8 670 305
Sum langsiktig gjeld		8 164 326	8 670 305
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			995 300
Annen kortsiktig gjeld		-3 735	-124
Sum kortsiktig gjeld		-3 735	995 176
Sum gjeld		8 160 591	9 665 481
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 831 064	4 528 020



Organisasjonsnr: 978 627 552
CAPRICORN INVEST 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. Driftsinntekter og kostnader inntektsføring ved salg skjer på leveringstidspunktet. Inntekter ved investeringer består av realisert og urealisert gevinst ved investeringer, samt mottatt utbytte. Kostnader ved investeringer består av realisert og urealisert tap ved investeringer. Investeringer Selskapet anses som et rent investeringsselskap, alle investeringer klassifiseres derfor som omløpsmidler. Som følge av at selskapet er et lite selskapet, utarbeides heller ikke konsernregnskap. Investeringer i datter- og tilknyttede selskaper er behandlet etter kostmetoden og klassifiseres som omløpsposter. Investeringer i fond og obligasjoner vurderes til markedsverdi. Øvrige investeringer i aksjer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkerlig verdi. Klassifisering Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen, er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. 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.

Note

4

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift.

Note

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

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

Fordringer

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

1

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
397063.00

Mer om fordringer

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

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Mer 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

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsoppgjør for 2022

CAPRICORN INVEST AS 978 627 552
1710 SARPSBORG

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
CAPRICORN INVEST AS 978 627 552

	Note	2022	2021
Inntekt ved investeringer		0	245 930
Sum driftsinntekter		0	245 930
Annen driftskostnad		(80 003)	(105 472)
Sum driftskostnader		(80 003)	(105 472)
Driftsresultat		(80 003)	140 457
Annen renteinntekt		30	0
Annen finansinntekt		500	0
Sum finansinntekter		530	0
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(2 656)	0
Annen rentekostnad		(109 936)	(159 383)
Sum finanskostnader		(112 593)	(159 383)
Netto finans		(112 063)	(159 383)
Resultat før skattekostnad		(192 066)	(18 926)
Årsresultat		(192 066)	(18 926)
Overføringer		(192 066)	(18 926)
Udekket tap		(192 066)	(18 926)
Sum		(192 066)	(18 926)



Balanse pr. 31. desember 2022
CAPRICORN INVEST AS 978 627 552

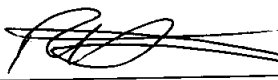
	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	1, 2	397 063	397 063
Sum finansielle anleggsmidler		397 063	397 063
Sum anleggsmidler		397 063	397 063
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	2	4 479	1 874 400
Sum fordringer		4 479	1 874 400
Investeringer			
Aksjer i tilknyttet selskap	3	2 271 807	2 256 557
Sum investeringer		2 271 807	2 256 557
Bankinnskudd		157 716	0
Sum bankinnskudd		157 716	0
Sum omløpsmidler		2 434 002	4 130 957
Sum eiendeler		2 831 064	4 528 020

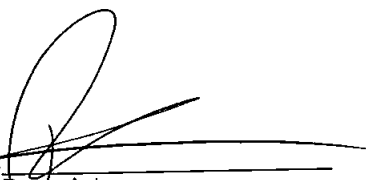


Balanse pr. 31. desember 2022 CAPRICORN INVEST AS 978 627 552

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (11 000 aksjer à kr 545,45)		6 000 000	6 000 000
Sum innskutt egenkapital		6 000 000	6 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(11 329 527)	(11 137 462)
Sum opptjent egenkapital		(11 329 527)	(11 137 462)
Sum egenkapital	4	(5 329 527)	(5 137 462)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	8 164 326	8 670 305
Sum annen langsiktig gjeld		8 164 326	8 670 305
Sum langsiktig gjeld		8 164 326	8 670 305
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	995 300
Annen kortsiktig gjeld		(3 735)	(124)
Sum kortsiktig gjeld		(3 735)	995 176
Sum gjeld		8 160 591	9 665 481
Sum egenkapital og gjeld		2 831 064	4 528 020

SARPSBORG, 08.05.2023
CAPRICORN INVEST AS


Roar Antonsen
Styrets leder / Daglig leder


Ronny Antonsen
Styremedlem



Noter 2022

CAPRICORN INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg skjer på leveringstidspunktet. Inntekter ved investeringer består av realisert og urealisert gevinst ved investeringer, samt mottatt utbytte. Kostnader ved investeringer består av realisert og urealisert tap ved investeringer.

Investeringer

Selskapet anses som et rent investeringsselskap, alle investeringer klassifiseres derfor som omløpsmidler. Som følge av at selskapet er et lite selskap, utarbeides heller ikke konsernregnskap. Investeringer i datter- og tilknyttede selskaper er behandlet etter kostmetoden og klassifiseres som omløpsposter. Investeringer i fond og obligasjoner vurderes til markedsverdi. Øvrige investeringer i aksjer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen, er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

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.

Note 1 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 397 063

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 3 - Tilknyttet selskap

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat	Balanseført verdi
Enonic AS	Oslo	24,55%	5 010 190	- 5 055 695	2 256 557

Note 4 - Fortsatt drift

Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift.

Selskapet regnskapsmessige egenkapital er ved utgangen av året negativ. Etter ledelsens vurdering er den reelle egenkapitalen positiv, da det er vesentlige merverdier i selskapet aksjepost i tilknyttet selskap. Videre er rundt 8,2 millioner av gjelden til aksjeeier og hans nærstående og deres selskap.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2022 et rettviseende bilde for selskapets stilling og resultat av av virksomheten. Det er ikke inntruffet forhold etter utgangen av regnskapsåret, som det ikke tatt hensyn til i årsoppgjøret, og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.



Note 5 - 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.

Selskapet har en kassekreditt med limit på kr 1 000 000. Aksjene er stilt som sikkerhet for kassekreditten. Det er positiv saldo pr 31.12.2022.

Selskapet har stilt selvskyldnerkausjon for et beløp inntil kr 900 000 for tilknyttet selskap Enonic AS.

Note 6 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Til generalforsamlingen i
Capricorn Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Capricorn Invest AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 192 066. 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 resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 utilsiktede 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Østfold AS
Hundskinnveien 98
N-1711 Sarpsborg

Tlf.: +47 69 13 98 88

E-post: sarpsborg@rg.no

Foretaksregisteret
NO 930 575 828 MVA

www.rg.no

Partnere:
Kristen Grivi
Kay Åge Minge
Geir Bråutaset

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsulentsekskaper



Statsautoriserte
revisorer



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sarpsborg, 12. mai 2023

Revisorgruppen Østfold AS

Kay Åge Minge

Statsautorisert revisor



Noter 2022

CAPRICORN INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg skjer på leveringstidspunktet. Inntekter ved investeringer består av realisert og urealisert gevinst ved investeringer, samt mottatt utbytte. Kostnader ved investeringer består av realisert og urealisert tap ved investeringer.

Investeringer

Selskapet anses som et rent investeringselskap, alle investeringer klassifiseres derfor som omløpsmidler. Som følge av at selskapet er et lite selskapet, utarbeides heller ikke konsernregnskap. Investeringer i datter- og tilknyttede selskaper er behandlet etter kostmetoden og klassifiseres som omløpsposter. Investeringer i fond og obligasjoner vurderes til markedsverdi. Øvrige investeringer i aksjer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen, er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

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.

Note 1 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

397 063

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 3 - Tilknyttet selskap

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat	Balanseført verdi
Enonic AS	Oslo	24,55%	5 010 190	- 5 055 695	2 256 557

Note 4 - Fortsatt drift

Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift.

Selskapet regnskapsmessige egenkapital er ved utgangen av året negativ. Etter ledelsens vurdering er den reelle egenkapitalen positiv, da det er vesentlige merverdier i selskapet aksjepost i tilknyttet selskap. Videre er rundt 8,2 millioner av gjelden til aksjeeier og hans nærstående og deres selskap.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2022 et rettviseende bilde for selskapets stilling og resultat av av virksomheten. Det er ikke inntruffet forhold etter utgangen av regnskapsåret, som det ikke tatt hensyn til i årsoppgjøret, og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

**Note 5 - 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.

Selskapet har en kassekreditt med limit på kr 1 000 000. Aksjene er stilt som sikkerhet for kassekreditten. Det er positiv saldo pr 31.12.2022.

Selskapet har stilt selvskyldnerkausjon for et beløp inntil kr 900 000 for tilknyttet selskap Enonic AS.

Note 6 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.