



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	978 627 447
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORDKAPP INVEST AS
Forretningsadresse:	Bredmyra 7 1739 BORGENHAUGEN

### 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:	Ronny Antonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.06.2023

### 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, 21.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		3 749 884	467 852
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 749 884</b>	<b>467 852</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 800	
Lønnskostnad	1, 2, 3	386 410	372 854
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	377 086	477 457
Annen driftskostnad		1 009 164	735 360
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 775 460</b>	<b>1 585 671</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 974 424</b>	<b>-1 117 819</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		163 831	147 816
Annen finansinntekt		14 714 226	34 155 289
Verdiøkning av finansielle instrumenter	5	232 124	3 050 851
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>15 110 181</b>	<b>37 353 955</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	5	3 322 981	201 207
Nedskrivning av finansielle eiendeler			7 000 000
Annen rentekostnad		235 131	185
Annen finanskostnad		1 227 774	184 920
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 785 886</b>	<b>7 386 312</b>
<b>Netto finans</b>		<b>10 324 295</b>	<b>29 967 643</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>12 298 719</b>	<b>28 849 824</b>
Skattekostnad	6	444 097	-144 468
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>11 854 622</b>	<b>28 994 293</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>11 854 622</b>	<b>28 994 292</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte			44 000 000



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen egenkapital		11 854 622	-15 005 708
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>11 854 622</b>	<b>28 994 292</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6, 7	1 030 579	1 474 676
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 030 579</b>	<b>1 474 676</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 594 143	4 761 606
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	1 828 119	1 301 604
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 422 262</b>	<b>6 063 210</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	8	30 000	
Investeringer i tilknyttet selskap	8, 9	7 500	1 100 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	6 250 000	790 979
Investeringer i aksjer og andeler	8	30 302 776	30 819 444
Andre fordringer		218	1 211 645
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>36 590 494</b>	<b>33 922 068</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>44 043 335</b>	<b>41 459 954</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		2 663 389	545 297
Konsernfordringer		7 588	
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 670 977</b>	<b>545 297</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	5	9 599 642	17 826 758
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	22 417 209	32 400 531
<b>Sum investeringer</b>		<b>32 016 851</b>	<b>50 227 289</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 366 319	7 607 065



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 366 319	7 607 065
Sum omløpsmidler		45 054 147	58 379 651
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>89 097 482</b>	<b>99 839 606</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (7272 aksjer a kr.100,00)	10, 11	1 000 000	1 000 000
Overkurs		179 928	179 928
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 179 928</b>	<b>1 179 928</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	80 656 492	68 801 870
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>80 656 492</b>	<b>68 801 870</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>81 836 420</b>	<b>69 981 798</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 318	33 231
Skyldige offentlige avgifter		46 437	32 341
Utbytte			29 632 657
Annen kortsiktig gjeld		7 213 307	159 579
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 261 062</b>	<b>29 857 808</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 261 062</b>	<b>29 857 808</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>89 097 482</b>	<b>99 839 606</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 538033

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 978 627 447  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORDKAPP INVEST AS  
Forretningsadresse: Bredmyra 7  
1739 BORGENHAUGEN

#### 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: Ronny Antonsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 03.07.2023



Organisasjonsnr: 978 627 447  
NORDKAPP INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		3 749 884	467 852
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 749 884</b>	<b>467 852</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 800	
Lønnskostnad	1, 2, 3	386 410	372 854
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	377 086	477 457
Annen driftskostnad		1 009 164	735 360
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 775 460</b>	<b>1 585 671</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 974 424</b>	<b>-1 117 819</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		163 831	147 816
Annen finansinntekt		14 714 226	34 155 289
Verdiøkning av finansielle instrumenter	5	232 124	3 050 851
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>15 110 181</b>	<b>37 353 955</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	5	3 322 981	201 207
Nedskrivning av finansielle eiendeler			7 000 000
Annen rentekostnad		235 131	185
Annen finanskostnad		1 227 774	184 920
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 785 886</b>	<b>7 386 312</b>
<b>Netto finans</b>		<b>10 324 295</b>	<b>29 967 643</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	6	12 298 719	28 849 824
		444 097	-144 468
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>11 854 622</b>	<b>28 994 293</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>11 854 622</b>	<b>28 994 292</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte			44 000 000
Annen egenkapital		11 854 622	-15 005 708
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>11 854 622</b>	<b>28 994 292</b>



Organisasjonsnr: 978 627 447  
NORDKAPP INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6, 7	1 030 579	1 474 676
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 030 579</b>	<b>1 474 676</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 594 143	4 761 606
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	1 828 119	1 301 604
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 422 262</b>	<b>6 063 210</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	8	30 000	
Investeringer i tilknyttet selskap	8, 9	7 500	1 100 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	6 250 000	790 979
Investeringer i aksjer og andeler	8	30 302 776	30 819 444
Andre fordringer		218	1 211 645
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>36 590 494</b>	<b>33 922 068</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>44 043 335</b>	<b>41 459 954</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		2 663 389	545 297
Konsernfordringer		7 588	
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 670 977</b>	<b>545 297</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	5	9 599 642	17 826 758
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	22 417 209	32 400 531
<b>Sum investeringer</b>		<b>32 016 851</b>	<b>50 227 289</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 366 319	7 607 065
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>10 366 319</b>	<b>7 607 065</b>



Sum omløpsmidler		45 054 147	58 379 651
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>89 097 482</b>	<b>99 839 606</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (7272 aksjer a kr.100,00)	10, 11	1 000 000	1 000 000
Overkurs		179 928	179 928
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 179 928</b>	<b>1 179 928</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	80 656 492	68 801 870
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>80 656 492</b>	<b>68 801 870</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>81 836 420</b>	<b>69 981 798</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 318	33 231
Skyldige offentlige avgifter		46 437	32 341
Utbytte			29 632 657
Annen kortsiktig gjeld		7 213 307	159 579
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 261 062</b>	<b>29 857 808</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 261 062</b>	<b>29 857 808</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>89 097 482</b>	<b>99 839 606</b>



Organisasjonsnr: 978 627 447  
NORDKAPP 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. 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. 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, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 2021 til 2022. Korrigering av feil tidligere år er ført direkte mot egenkapitalen

## Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



0.50

Note  
3

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	325930.00	315501.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47692.00	45954.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12387.00	10417.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	401.00	982.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	386410.00	372854.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Note  
9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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>
	6250000.00	790979.00
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

## Kortsiktig gjeld

<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

5

## Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Aksjefond	9599643.00	-2450824.00
Pengemarkedsfond	9902374.00	-691776.00
Obligasjonsfond	10210569.00	-180378.00
Råvarefond	2304265.00	232124.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	32016851.00	-3090854.00

## Mer om finansielle instrumenter

### Beskrivelse av finansielle derivater

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

## Note

### 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.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i Nordkapp Invest AS

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nordkapp Invest AS som viser et overskudd på kr 11 854 622. 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.

Leo Revisjon DA

[www.leorevisjon.no](http://www.leorevisjon.no)

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00

Avd. Oslo: Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen

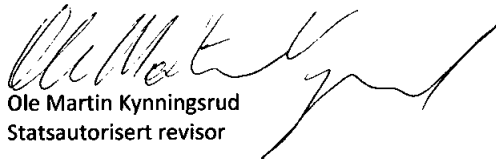


*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Skjeberg, 26. juni 2023  
Leo Revisjon DA



Ole Martin Kynningsrud  
Statsautorisert revisor

Leo Revisjon DA  
www.leorevisjon.no  
Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00  
Avd. Oslo: Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00  
Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41  
revisorforeningen



## Noter 2022 NORDKAPP 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.

#### 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, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 2021 til 2022.

Korrigerings av feil tidligere år er ført direkte mot egenkapitalen

### Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	325 930	315 501
Arbeidsgiveravgift	47 692	45 954
Pensjonskostnader	12 387	10 417
Andre ytelser	401	982
<b>Sum</b>	<b>386 410</b>	<b>372 854</b>

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Tomter	Maskiner, driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	4 620 642	3 525 043	1 359 903	9 505 588
Tilgang i året	284 478	0	753 745	1 038 223
Avgang i året	0	0	(1 177 000)	(1 177 000)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>4 905 120</b>	<b>3 525 043</b>	<b>936 648</b>	<b>9 366 811</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(2 505 092)	(185 038)	(254 415)	(2 944 545)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>2 400 028</b>	<b>3 340 005</b>	<b>682 233</b>	<b>6 422 266</b>
Årets avskrivninger	187 616	28 705	160 765	377 086
Økonomisk levetid	25 år		3-5 år	
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>lineær</b>		<b>lineær</b>	

## Note 5 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendring
Aksjefond	9 599 643	(2 450 824)
Pengemarkedsfond	9 902 374	(691 776)
Obligasjonsfond	10 210 569	(180 378)
Råvarefond	2 304 265	232 124
<b>Sum</b>	<b>32 016 851</b>	<b>(3 090 854)</b>



## Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	12 298 719	28 849 824
+/- Permanente forskjeller	(10 280 099)	(29 506 496)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(280 527)	240 213
- Fremførbart underskudd	(1 738 093)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(416 459)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	444 097	(144 468)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>444 097</b>	<b>(144 468)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(3 229 484)	(3 021 103)	(208 381)
Gevinst- og tapskonto	(360 734)	(288 588)	(72 146)
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 112 854)	(1 374 761)	(1 738 093)
Sum midlertidige forskjeller	(6 703 071)	(4 684 452)	(2 018 620)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>(1 474 676)</b>	<b>(1 030 579)</b>	<b>(444 097)</b>

## Note 8 - Aksjer og andeler (med selskapsoversikt)

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht. utgående balansen i år i vårt regnskap. Øvrige investeringer er medtatt i posten "Øvrige aksjer og andeler".

Selskap	Eierandel	Balanseført verdi
Frydenbø Marine Holding AS	22%	28 000 000
Strømstad Marina AB	31,7%	1 575 756
Iseveien Næringspark Holding AS	25%	7 500
Jellestadveien 30 AS	100%	30 000
Øvrige aksjer og andeler		727 020
<b>Samlet balanseført verdi</b>		<b>30 340 276</b>

## Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	6 250 000	790 979



## Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	100,00	1 000 000,00
<b>Sum</b>	<b>10 000</b>		<b>1 000 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ronny Antonsen	10 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>10 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 000 000	179 928	68 801 870	69 981 798
Årets resultat			11 854 622	11 854 622
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>1 000 000</b>	<b>179 928</b>	<b>80 656 492</b>	<b>81 836 420</b>

## Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 13 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.