



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 599 103
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M CAPITAL II AS
Forretningsadresse: c/o Malling & Co Forvaltning AS
Dronning Mauds gate 15
0250 OSLO

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: Tor-Arne Utgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

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, 18.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	24 523	17 578
Sum kostnader		24 523	17 578
Driftsresultat		-24 523	-17 578
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		890	261
Annen finansinntekt		3 690 434	
Sum finansinntekter		3 691 324	261
Netto finans		3 691 324	261
Ordinært resultat før skattekostnad		3 666 802	-17 317
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 666 802	-17 317
Årsresultat	3	3 666 802	-17 317
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 666 802	-17 317
Totalresultat		3 666 802	-17 317
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 400 000	
Fondsemisjon		-1 693 478	
Udekket tap		-39 720	-17 317
Sum overføringer og disponeringer	3	3 666 802	-17 317



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			2 499 000
Investeringer i aksjer og andeler		600 000	
Sum finansielle anleggsmidler		600 000	2 499 000
Sum anleggsmidler		600 000	2 499 000
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		265 038	39 569
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		265 038	39 569
Sum omløpsmidler		265 038	39 569
SUM EIENDELER		865 038	2 538 569
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	48 000	46 500
Overkurs	3	909 522	2 544 500
Sum innskutt egenkapital		957 522	2 591 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	94 693	54 973
Sum opptjent egenkapital		-94 693	-54 973



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	3	862 829	2 536 027
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		365	-1 018
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		1 844	3 559
Sum kortsiktig gjeld		2 209	2 542
Sum gjeld		2 209	2 542
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		865 038	2 538 569



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 321565

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 599 103
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M CAPITAL II AS
Forretningsadresse: c/o Malling & Co Forvaltning AS
Dronning Mauds gate 15
0250 OSLO

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: Tor-Arne Utgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

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, 23.05.2022

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: 919 599 103
M CAPITAL II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	24 523	17 578
Sum kostnader		24 523	17 578
Driftsresultat		-24 523	-17 578
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		890	261
Annen finansinntekt		3 690 434	
Sum finansinntekter		3 691 324	261
Netto finans		3 691 324	261
Ordinært resultat før skattekostnad		3 666 802	-17 317
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 666 802	-17 317
Årsresultat	3	3 666 802	-17 317
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 666 802	-17 317
Totalresultat		3 666 802	-17 317
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 400 000	
Fondsemisjon		-1 693 478	
Udekket tap		-39 720	-17 317
Sum overføringer og disponeringer	3	3 666 802	-17 317



Organisasjonsnr: 919 599 103
M CAPITAL II AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap 2 499 000

Investeringer i aksjer og andeler 600 000

Sum finansielle anleggsmidler 600 000 2 499 000

Sum anleggsmidler 600 000 2 499 000

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 265 038 39 569

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 265 038 39 569

Sum omløpsmidler 265 038 39 569

SUM EIENDELER 865 038 2 538 569

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4 48 000 46 500

Overkurs 3 909 522 2 544 500

Sum innskutt egenkapital 957 522 2 591 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap 3 94 693 54 973

Sum opptjent egenkapital -94 693 -54 973

Sum egenkapital 3 862 829 2 536 027

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 2

Annen langsiktig gjeld



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		365	-1 018
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		1 844	3 559
Sum kortsiktig gjeld		2 209	2 542
Sum gjeld		2 209	2 542
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		865 038	2 538 569



Organisasjonsnr: 919 599 103
M CAPITAL II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 M Capital II AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 599 103



M Capital II AS

Resultatregnskap 1.1. - 31.12.

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	24 523	17 578
Sum driftskostnader		24 523	17 578
Driftsresultat		-24 523	-17 578
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		890	261
Annen finansinntekt		3 690 434	0
Resultat av finansposter		3 691 324	261
Ordinært resultat før skattekostnad		3 666 802	-17 317
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Ordinært resultat		3 666 802	-17 317
Årsresultat	3	3 666 802	-17 317
Overføringer			
Ekstraordinært utbytte		5 400 000	0
Overført til/fra udekket tap		-39 720	-17 317
Overført fra annen innskutt egenkapital		-1 693 478	0
Sum overføringer	3	3 666 802	-17 317



M Capital II AS

Balanse pr 31.12.

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		0	2 499 000
Investeringer i aksjer og andeler		600 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		600 000	2 499 000
Sum anleggsmidler		600 000	2 499 000
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		265 038	39 569
Sum omløpsmidler		265 038	39 569
Sum eiendeler		865 038	2 538 569



M Capital II AS

Balanse pr 31.12.

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	48 000	46 500
Overkurs	3	909 522	2 544 500
Sum innskutt egenkapital		957 522	2 591 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-94 693	-54 973
Sum opptjent egenkapital		-94 693	-54 973
Sum egenkapital	3	862 829	2 536 027
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		365	-1 018
Annen kortsiktig gjeld		1 844	3 559
Sum kortsiktig gjeld		2 209	2 542
Sum gjeld		2 209	2 542
Sum egenkapital og gjeld		865 038	2 538 569

Oslo, 05.05.2022

Styret i M Capital II AS

Mads Mortensen
styreleder

Didrik Christian Brager Carlsen
styremedlem

Torjus Mykland
styremedlem



M Capital II AS

919 599 103

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

SKATT

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

DATTERSELSKAP/TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 på krav.

Note 1 Lønnskostnader

M Capital II AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Selskapet har fravalgt revisor, og har således ikke hatt kostnader knyttet til revisjon.



M Capital II AS

919 599 103

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 666 802	-17 317
Permanente forskjeller	-3 690 434	0
Skattepliktig inntekt	-23 632	-17 317
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-78 605	-54 973	23 632
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	78 605	54 973	-23 632
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	46 500	2 544 500	-54 973	2 536 027
Kapitalforhøyelse	1 500	58 500		60 000
Årets resultat			3 666 802	3 666 802
Ekstraordinært utbytte		-1 693 478	-3 706 522	-5 400 000
Pr 31.12.2021	48 000	909 522	-94 693	862 829



M Capital II AS

919 599 103

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i M Capital II AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	150	320,0	48 000
Sum	150		48 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Cacomo AS	110	73,3	73,3
Fjære Invest AS	20	13,3	13,3
Theofine AS	20	13,3	13,3
Totalt antall aksjer	150	100,0	100,0