



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 620 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEVANTOR CAPITAL AS
Forretningsadresse: Roald Amundsens gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jørgen Kjærnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 13.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	386 928	-41 921
Sum kostnader		386 928	-41 921
Driftsresultat		-386 928	41 921
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		137 157	88 147
Annen renteinntekt		3 769	23 356
Annen finansinntekt		5 016 892	35 117 519
Sum finansinntekter		5 157 818	35 229 022
Rentekostnad til foretak i samme konsern			91 345
Annen rentekostnad		65 852	
Annen finanskostnad		29 601	100 627
Sum finanskostnader		95 453	191 972
Netto finans		5 062 366	35 037 051
Ordinært resultat før skattekostnad		4 675 438	35 078 972
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 100 142	8 068 163
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 575 296	27 010 809
Årsresultat		3 575 296	27 010 809
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 575 296	27 010 809
Totalresultat		3 575 296	27 010 809
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		3 000 000	22 000 000
Konsernbidrag			199 833
Avsatt til annen egenkapital		575 296	4 810 976
Sum overføringer og disponeringer	6	3 575 296	27 010 809



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		7 961 697	7 858 810
Sum finansielle anleggsmidler		7 961 697	7 858 810
Sum anleggsmidler		7 961 697	7 858 810
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer på foretak i samme konsern	4		
Konsernfordringer	4	2 752 892	6 046 259
Sum fordringer		2 752 892	6 046 259
Investeringer			
Andre finansielle investeringer	3	4 830	35 559
Sum investeringer		4 830	35 559
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		341 901	667 906
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		341 901	667 906
Sum omløpsmidler		3 099 623	6 749 723
SUM EIENDELER	1	11 061 320	14 608 534

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

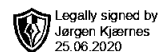
Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	5	69 990	69 990
Annen innskutt egenkapital		22 220	22 220
Sum innskutt egenkapital		92 210	92 210
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 861 968	6 286 672
Sum opptjent egenkapital		6 861 968	6 286 672
Sum egenkapital	6	6 954 178	6 378 882
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	7 000	61 336
Betalbar skatt	7	1 100 142	7 908 793
Utbytte	4	3 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	4		259 523
Sum kortsiktig gjeld		4 107 142	8 229 652
Sum gjeld		4 107 142	8 229 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	11 061 320	14 608 534



Årsregnskap 2019

Levantor Capital AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 979 620 292



Resultatregnskap

Levantor Capital AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	-386 928	41 921
Sum driftskostnader		386 928	-41 921
Driftsresultat		-386 928	41 921
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		137 157	88 147
Annen renteinntekt		3 769	23 356
Annen finansinntekt		5 016 892	35 117 519
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	-91 345
Annen rentekostnad		-65 852	0
Annen finanskostnad		-29 601	-100 627
Resultat av finansposter		5 062 366	35 037 051
Ordinært resultat før skattekostnad		4 675 438	35 078 972
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-1 100 142	-8 068 163
Ordinært resultat		3 575 296	27 010 809
Årsresultat		3 575 296	27 010 809
Overføringer			
Avsatt til utbytte		3 000 000	0
Ekstraordinært utbytte		0	-22 000 000
Avsatt konsernbidrag		0	-199 833
Avsatt til annen egenkapital		-575 296	-4 810 976
Sum overføringer	6	3 575 296	27 010 809

Levantor Capital AS

Side 2



Balanse

Levantor Capital AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		7 961 697	7 858 810
Sum finansielle anleggsmidler		7 961 697	7 858 810
Sum anleggsmidler		7 961 697	7 858 810
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer på foretak i samme konsern	4	2 752 892	6 046 259
Sum fordringer		2 752 892	6 046 259
Investeringer			
Andre finansielle investeringer	3	4 830	35 559
Sum investeringer		4 830	35 559
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		341 901	667 906
Sum likvider		341 901	667 906
Sum omløpsmidler		3 099 623	6 749 723
Sum eiendeler	1	11 061 320	14 608 534

Levantor Capital AS

Side 3



Balanse

Levantor Capital AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	69 990	69 990
Annen innskutt egenkapital		22 220	22 220
Sum innskutt egenkapital		92 210	92 210
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 861 968	6 286 672
Sum opptjent egenkapital		6 861 968	6 286 672
Sum egenkapital	6	6 954 178	6 378 882
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 000	8 594
Leverandørgjeld til foretak i samme konsern	4	0	52 742
Betalbar skatt	7	1 100 142	7 908 793
Utbytte	4	3 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	4	0	259 523
Sum kortsiktig gjeld		4 107 142	8 229 652
Sum gjeld		4 107 142	8 229 652
Sum egenkapital og gjeld	1	11 061 320	14 608 534

Oslo, 18.06.2020
Styret i Levantor Capital AS

Jørgen Kjærnes
styreleder



Noter til regnskapet 2019

Levantor Capital AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og 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 er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Transaksjoner i valuta blir omregnet til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på transaksjonstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra og gevinster / tap på verdipapirer klassifiseres som finansposter.

Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdiprinsippet er lagt til grunn for verddivurderingen.

Andre aksjer og andeler

Omløpsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper, hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, vurderes til det laveste av historisk kostpris og antatt virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt i den utstrekning utdelingene ikke overstiger andel av opptjent egenkapital i selskapet etter kjøpet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes.

Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.

Levantor Capital AS

Side 5



Noter til regnskapet 2019

Levantor Capital AS

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader og godtgjørelser:

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelser til styret i 2019.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Styret har ingen lån i selskapet. Det finnes ingen avtaler om fremtidige eller nåværende utbetalinger av pensjoner eller bonusavtaler.

Pensjoner:

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

Revisor:

Honorar fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift):	2019	2018
Lovpålagt revisjon	18 750	18 125
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	0	10 000
Sum honorar til revisor	18 750	28 125

Note 3 Aksjer og andeler i andre foretak

Selskapet har følgende verdipapirer:

	Eierandel	Kostpris	Verdiendring tidligere år	Periodens resultatførte verdiendring	Bokført verdi
Troux Holding AS	0,76%	4 829	0	0	4 829
Rock Solid Images Inc.		1	0	0	1
Sum		4 830	0	0	4 830

Note 4 Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mellomværende med selskap i samme konsern:

	2019	2018
--	------	------

Kortsiktige fordringer

- Levantor AS	2 752 892	6 046 259
Sum kortsiktige fordringer i samme konsern	2 752 892	6 046 259

Leverandørgjeld

- Permian Business Partner AS	0	-2 742
- Cubera Private Equity AS	0	-50 000
Sum leverandørgjeld i samme konsern	0	-52 742

Kortsiktig lån

- Levantor AS (avsatt utbytte)	-3 000 000	0
- Levantor AS (avsatt konsernbidrag)	0	-259 523
Sum kortsiktig lån i samme konsern	-3 000 000	-259 523

Lån mellom selskap i konsernet renteberegnes med 2,5% p.a frem til og med september 2019, og 1,7% fra og med oktober 2019. Det er ikke stillet garantier eller sikkerhet til fordel for noen av selskapene i konsernet.

Levantor Capital AS

Side 6



Noter til regnskapet 2019

Levantor Capital AS

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<i>Aksjekapital i selskapet ved utgangen av året:</i>	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 999 000	0,01	69 990

<i>De største aksjonærene i selskapet ved utgangen av året:</i>	Verv	Eierandel
Levantor AS		100%

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Annen EK / Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 31.12.2018	69 990	22 220	6 286 672	6 378 882
Årets resultat	0	0	3 575 296	3 575 296
Avsatt til utbytte	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Ytet konsernbidrag (etter skatt)	0	0	0	0
Egenkapital pr 31.12.2019	69 990	22 220	6 861 968	6 954 178

Note 7 Skattekostnad

<i>Grunnlag for betalbar skatt</i>	2019	2018
Resultat før skattekostnad	4 675 438	35 078 972
Permanente forskjeller:		
- Gevinst/Tap ved realisasjon innenfor fritaksmodellen	-34 523	0
- Juridiske kostnader uten fradragrett	328 665	0
- Andre forskjeller (skatterenter, 3% tilbakeføring etc.)	31 065	0
Grunnlag for årets skattekostnad	5 000 645	35 078 972
Endring i midlertidige forskjeller	0	-245 965
Overført til/fra underskudd til fremføring	0	-187 426
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	5 000 645	34 645 581
Konsernbidrag med skatteeffekt	0	-259 523
Skattepliktig inntekt	5 000 645	34 386 058

<i>Fordeling av skattekostnaden</i>	2019	2018
Betalbar skatt (22% / 23%)	1 100 142	7 908 793
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	0	59 690
Endring i utsatt skatt	0	99 680
Skattekostnad	1 100 142	8 068 163



Noter til regnskapet 2019

Levantor Capital AS

Note 7 Skattekostnad - fortsetter

<i>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller</i>	2019	2018	Endring
Aksjer utenfor fritaksmetoden	0	0	0
Underskudd til fremføring	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	0	0	0
Nedvurdering av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.



Til generalforsamlingen i Levantor Capital AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Levantor Capital AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 3 575 296. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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.

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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 1 av 2

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET



Uavhengig revisors beretning for Levantor Capital AS



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Oslo, 25. juni 2020

PARTNER REVISJON AS

Nils Frode Johansen
Statsautorisert revisor

Adresse:
Postb. 1942 Vikja
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 2 av 2

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET