



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Ronny Antonsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

### 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, 05.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		467 852	433 206
<b>Sum inntekter</b>		<b>467 852</b>	<b>433 206</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 3, 4	372 854	-1 526 956
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	477 457	439 123
Annen driftskostnad		735 360	901 888
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 585 671</b>	<b>-185 944</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 117 819</b>	<b>619 150</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		147 816	760 748
Annen finansinntekt		34 155 289	3 016 744
Verdiøkning av finansielle instrumenter	5	3 050 851	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>37 353 955</b>	<b>3 777 492</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	5	201 207	1 802 257
Nedskrivning av finansielle eiendeler		7 000 000	
Annen rentekostnad		185	273
Annen finanskostnad		184 920	1 133 934
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 386 312</b>	<b>2 936 463</b>
<b>Netto finans</b>		<b>29 967 643</b>	<b>841 029</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>28 849 824</b>	<b>1 460 179</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-144 468	327 676
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>28 994 292</b>	<b>1 132 503</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>28 994 292</b>	<b>1 132 503</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		44 000 000	24 128 668
Annen egenkapital		-15 005 708	-22 996 165



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer		28 994 292	1 132 503



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10, 11	1 474 676	1 330 208
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 474 676</b>	<b>1 330 208</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	4 761 606	4 929 068
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	9	1 301 604	2 127 998
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 063 210</b>	<b>7 057 066</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	6, 13	1 100 000	2 589 767
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 7	790 979	790 979
Investeringer i aksjer og andeler	13	30 794 444	2 592 424
Andre fordringer	7	1 211 645	2 365 308
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>33 897 068</b>	<b>8 338 478</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>41 434 954</b>	<b>16 725 752</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			87 998
Andre fordringer	2, 6	545 297	1 432 627
<b>Sum fordringer</b>		<b>545 297</b>	<b>1 520 625</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	5	17 851 758	610 213
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	32 400 531	880 807
<b>Sum investeringer</b>		<b>50 252 289</b>	<b>1 491 021</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 607 065	81 299 035
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 607 065</b>	<b>81 299 035</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		58 404 651	84 310 680
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>99 839 606</b>	<b>101 036 432</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (7272 aksjer a kr.100,00)	8, 12	1 000 000	727 200
Overkurs		179 928	179 928
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 179 928</b>	<b>907 128</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	68 801 870	83 807 578
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>68 801 870</b>	<b>83 807 578</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>69 981 798</b>	<b>84 714 706</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		33 231	16 011
Skyldige offentlige avgifter		32 341	30 118
Utbytte		29 632 657	16 000 000
Annen kortsiktig gjeld		159 579	275 598
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>29 857 808</b>	<b>16 321 726</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>29 857 808</b>	<b>16 321 726</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>99 839 606</b>	<b>101 036 432</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 720388

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 978 627 447  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORDKAPP INVEST AS  
Forretningsadresse: Jellestadveien 30  
1739 BORGENHAUGEN

#### 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: Ronny Antonsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 978 627 447  
NORDKAPP INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		467 852	433 206
<b>Sum inntekter</b>		<b>467 852</b>	<b>433 206</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 3, 4	372 854	-1 526 956
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	9	477 457	439 123
Annen driftskostnad		735 360	901 888
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 585 671</b>	<b>-185 944</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 117 819</b>	<b>619 150</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		147 816	760 748
Annen finansinntekt		34 155 289	3 016 744
Verdiøkning av finansielle instrumenter	5	3 050 851	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>37 353 955</b>	<b>3 777 492</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	5	201 207	1 802 257
Nedskrivning av finansielle eiendeler		7 000 000	
Annen rentekostnad		185	273
Annen finanskostnad		184 920	1 133 934
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 386 312</b>	<b>2 936 463</b>
<b>Netto finans</b>		<b>29 967 643</b>	<b>841 029</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-144 468	327 676
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>28 994 292</b>	<b>1 132 503</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>28 994 292</b>	<b>1 132 503</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		44 000 000	24 128 668
Annen egenkapital		-15 005 708	-22 996 165
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>28 994 292</b>	<b>1 132 503</b>



Organisasjonsnr: 978 627 447  
NORDKAPP INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10, 11	1 474 676	1 330 208
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 474 676</b>	<b>1 330 208</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	4 761 606	4 929 068
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	9	1 301 604	2 127 998
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 063 210</b>	<b>7 057 066</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	6, 13	1 100 000	2 589 767
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 7	790 979	790 979
Investeringer i aksjer og andeler	13	30 794 444	2 592 424
Andre fordringer	7	1 211 645	2 365 308
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>33 897 068</b>	<b>8 338 478</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>41 434 954</b>	<b>16 725 752</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			87 998
Andre fordringer	2, 6	545 297	1 432 627
<b>Sum fordringer</b>		<b>545 297</b>	<b>1 520 625</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	5	17 851 758	610 213
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	32 400 531	880 807
<b>Sum investeringer</b>		<b>50 252 289</b>	<b>1 491 021</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 607 065	81 299 035
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 607 065</b>	<b>81 299 035</b>



Sum omløpsmidler		58 404 651	84 310 680
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>99 839 606</b>	<b>101 036 432</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (7272 aksjer a kr.100,00)	8, 12	1 000 000	727 200
Overkurs		179 928	179 928
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 179 928</b>	<b>907 128</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	68 801 870	83 807 578
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>68 801 870</b>	<b>83 807 578</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>69 981 798</b>	<b>84 714 706</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		33 231	16 011
Skyldige offentlige avgifter		32 341	30 118
Utbytte		29 632 657	16 000 000
Annen kortsiktig gjeld		159 579	275 598
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>29 857 808</b>	<b>16 321 726</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>29 857 808</b>	<b>16 321 726</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>99 839 606</b>	<b>101 036 432</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 2020 til 2021. Korrigering av feil tidligere år er ført direkte mot egenkapitalen

## Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



0.20

**Note**

3

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	315501.00	-1347072.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45954.00	-191321.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10417.00	10155.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	982.00	1283.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	372854.00	-1526955.00

**Note**

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Note**

6

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>
	1224312.00	790979.00

## Annen langsiktig 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>
---	--------------	------------------

## 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

7

## Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
57551.00

## Mer om fordringer

## Note

5

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

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Aksjefond	17851758.00	2249820.00
Pengemarkedsfond	20882364.00	450243.00
Obligasjonsfond	9679201.00	-201206.00
Råvarefond	1838961.00	350787.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	50252284.00	2849644.00

## 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



2

## Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:	Medlemmer av:	
<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	1295406.00	
<u>Rentesats</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	1.50%	
<u>Hovedvilkår</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	låner ytet før 6.10.2015 og har løpt avdragsfritt	
<u>Tilbakebetalte beløp</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	1295406.00	

### Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lånet er i 2021 i sin helhet innfridd

### 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 selskapet Nordkapp Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 28 994 292. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 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.

#### 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

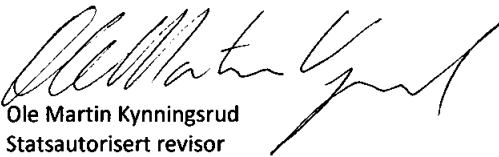


*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

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

Skjeberg, 22. juni 2022  
Leo Revisjon DA



Ole Martin Kynningsrud  
Statsautorisert revisor

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



## Noter 2021 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 2020 til 2021.

Korrigerings av feil tidligere år er ført direkte mot egenkapitalen

#### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	1 295 406
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	1,50 %
Hovedvilkår	låner ytet før 6.10.2015 og har løpt avdragsfritt
Tilbakebetalte beløp	1 295 406
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

### Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lånet er i 2021 i sin helhet innfridd

## Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	315 501	(1 347 072)
Arbeidsgiveravgift	45 954	(191 321)
Pensjonskostnader	10 417	10 155
Andre ytelser	982	1 283
<b>Sum</b>	<b>372 854</b>	<b>(1 526 955)</b>

## Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 5 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendring
Aksjefond	17 851 758	2 249 820
Pengemarkedsfond	20 882 364	450 243
Obligasjonsfond	9 679 201	(201 206)
Råvarefond	1 838 961	350 787
<b>Sum</b>	<b>50 252 284</b>	<b>2 849 644</b>

## Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	1 224 312	790 979

## Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 57 551



## Note 8 - 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 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Tomter	Maskiner, driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	4 620 642	3 525 043	2 068 684	10 214 369
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	(708 781)	(708 781)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>4 620 642</b>	<b>3 525 043</b>	<b>1 359 903</b>	<b>9 505 588</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(2 130 809)	(127 628)	(898 865)	(3 157 302)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(2 317 476)	(156 333)	(1 041 568)	(3 515 377)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>2 303 166</b>	<b>3 368 710</b>	<b>318 335</b>	<b>5 990 211</b>

Årets avskrivninger	186 667	28 705	262 085	477 457
Økonomisk levetid	25 år		3-5 år	
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>lineær</b>		<b>lineær</b>	

## Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	28 849 824	1 460 179
+/- Permanente forskjeller	(29 506 496)	29 259
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	240 213	(325 373)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(1 164 065)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(416 459)</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(144 468)	327 676
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(144 468)</b>	<b>327 676</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 11 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(2 899 087)	(3 229 484)	330 397
Gevinst- og tapskonto	(450 918)	(360 734)	(90 184)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 696 395)	(3 112 854)	416 459
Sum midlertidige forskjeller	(6 046 399)	(6 703 071)	656 672
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>(1 330 208)</b>	<b>(1 474 676)</b>	<b>144 468</b>



## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	727 200	179 928	83 807 578	84 714 706
Økning AK/overkurs	272 800			272 800
Tilleggsutbytte			(44 000 000)	(44 000 000)
Årets resultat			28 994 292	28 994 292
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>1 000 000</b>	<b>179 928</b>	<b>68 801 870</b>	<b>69 981 798</b>

## Note 13 - 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 Holding AS	16,67%	516 668
Kampenens Minilager AS	33,3%	200 000
Iseveien Næringspark AS	25	900 000
Øvrige aksjer og andeler		702 200
<b>Samlet balanseført verdi</b>		<b>31 894 444</b>