



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 808 311
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAPITALUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Industrivegen 43
5210 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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 Einan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	66 101	70 198
Sum kostnader		66 101	70 198
Driftsresultat		-66 101	-70 198
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		421 074	1 465 532
Annen finansinntekt		326 388	1 191 082
Sum finansinntekter		747 462	2 656 614
Nedskrivning av finansielle eiendeler		7 274 004	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		640 500	640 500
Annen rentekostnad		969	
Annen finanskostnad		1 117 427	60 596
Sum finanskostnader		9 032 900	701 096
Netto finans		-8 285 438	1 955 518
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 351 539	1 885 320
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-132 666	132 666
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 218 873	1 752 654
Årsresultat	1	-8 218 873	1 752 654
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		-1 463 771	
Udekket tap		-5 002 447	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 752 655	1 752 655
Sum overføringer og disponeringer		-8 218 873	1 752 655



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 305 089	5 250 564
Andre fordringer	6	6 829 769	12 491 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 134 858	17 741 564
Sum anleggsmidler		12 134 858	17 741 564
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	3	200 562	253 171
Sum fordringer		200 562	253 171
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		17 112	11 946
Sum investeringer		17 112	11 946
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 421 559	5 489 527
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 421 559	5 489 527
Sum omløpsmidler		3 639 233	5 754 644
SUM EIENDELER		15 774 091	23 496 208



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Overkurs	2		1 463 771
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	1 563 771
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2		1 752 655
Udekket tap	2	5 002 447	
Sum opptjent egenkapital		-5 002 447	1 752 655
Sum egenkapital		-4 902 447	3 316 426
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	20 675 678	20 035 178
Sum annen langsiktig gjeld		20 675 678	20 035 178
Sum langsiktig gjeld		20 675 678	20 035 178
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		859	11 938
Betalbar skatt	3		132 666
Sum kortsiktig gjeld		859	144 604
Sum gjeld		20 676 537	20 179 782
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 774 090	23 496 208



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 642019

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 808 311
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAPITALUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Industrivegen 43
5210 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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 Einan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 24.08.2021

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: 994 808 311
KAPITALUTVIKLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	66 101	70 198
Sum kostnader		66 101	70 198
Driftsresultat		-66 101	-70 198
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		421 074	1 465 532
Annen finansinntekt		326 388	1 191 082
Sum finansinntekter		747 462	2 656 614
Nedskrivning av finansielle eiendeler		7 274 004	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		640 500	640 500
Annen rentekostnad		969	
Annen finanskostnad		1 117 427	60 596
Sum finanskostnader		9 032 900	701 096
Netto finans		-8 285 438	1 955 518
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 351 539	1 885 320
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-132 666	132 666
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 218 873	1 752 654
Årsresultat	1	-8 218 873	1 752 654
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		-1 463 771	
Udekket tap		-5 002 447	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 752 655	1 752 655
Sum overføringer og disponeringer		-8 218 873	1 752 655



Organisasjonsnr: 994 808 311
KAPITALUTVIKLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 305 089	5 250 564
Andre fordringer	6	6 829 769	12 491 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 134 858	17 741 564
Sum anleggsmidler		12 134 858	17 741 564
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	3	200 562	253 171
Sum fordringer		200 562	253 171
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		17 112	11 946
Sum investeringer		17 112	11 946
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 421 559	5 489 527
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 421 559	5 489 527
Sum omløpsmidler		3 639 233	5 754 644
SUM EIENDELER		15 774 091	23 496 208
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Overkurs	2		1 463 771
Annen innskutt egenkapital		0	0



Sum innskutt egenkapital		100 000	1 563 771
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2		1 752 655
Udekket tap	2	5 002 447	
Sum opptjent egenkapital		-5 002 447	1 752 655
Sum egenkapital		-4 902 447	3 316 426
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	20 675 678	20 035 178
Sum annen langsiktig gjeld		20 675 678	20 035 178
Sum langsiktig gjeld		20 675 678	20 035 178
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		859	11 938
Betalbar skatt	3		132 666
Sum kortsiktig gjeld		859	144 604
Sum gjeld		20 676 537	20 179 782
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 774 090	23 496 208



Organisasjonsnr: 994 808 311
KAPITALUTVIKLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt: Inntekter og utgifter Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer Andre fordringer balanseføres til pålydende beløp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes etter vurderingsregelen for omløpsmidler. Finansielle anleggsmidler Finansielle anleggsmidler vurderes til historisk kost og nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi. 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	100000.00	1.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Alutec AS	100000.00	100.00%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	



100000.00 100.00%

Note

3

Lønn og ytelser

Note

3

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

3

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38881.00	36250.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11025.00	7688.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49906.00	43938.00

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note



5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsrapport 2020

KAPITALUTVIKLING AS

Industrivegen 43
5210 OS

Organisasjonsnummer: 994808311



KAPITALUTVIKLING AS

ÅRSBERETNING 2020

Virksomhetens art og lokalisering

Kapitalutvikling AS driver med kjøp og salg av aksjer, fond og andre verdipapirer. Selskapet er lokalisert i Os Kommune i Hordaland.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret er kjent med at selskapets aksjekapital er tapt. Tilnærmet all gjeld er til aksjonær, og aksjonær er innstilt på å tilføre selskapet ytterligere kapital ved behov. Alutec AS har stilt garanti for at selskapet har tilfredsstillende likviditet de neste 12 måneder.

Selskapet har i 2020 blitt utsatt for underslag av investerte midler i et prosjekt selskapet har investert i.


Arbeidsmiljø og likestilling

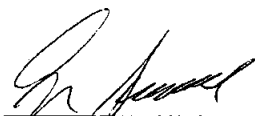
Selskapet har ingen ansatte og det har derfor ikke vært behov i år for å innarbeide policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Det er av samme grunn heller ikke vært registrert sykdom eller skade.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Os, den 14. juni 2021.


Knut-Jarle Aspenes
styrets leder


Espen Aspenes
daglig leder/styremedlem



KAPITALUTVIKLING AS

	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	4	66 101	70 198
SUM DRIFTSKOSTNADER		66 101	70 198
DRIFTSRESULTAT		-66 101	-70 198
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		421 074	1 465 532
Annen finansinntekt		326 388	1 191 082
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		7 274 004	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		640 500	640 500
Rentekostnader		969	0
Annen finanskostnad		1 117 427	60 596
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-8 285 438	1 955 519
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-8 351 539	1 885 321
Skattekostnad	3	-132 666	132 666
Årsresultat	1	-8 218 873	1 752 655
OVERFØRINGER			
Overført overkurs		-1 463 771	0
Overført til annen egenkapital		-1 752 655	1 752 655
Overført til udekket tap		-5 002 447	0
SUM OVERFØRINGER		-8 218 873	1 752 655



KAPITALUTVIKLING AS

	Note	2020	2019
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	5	5 305 089	5 250 564
Obligasjonslån	6	6 829 769	12 491 000
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		12 134 858	17 741 564
SUM ANLEGGSMIDLER		12 134 858	17 741 564
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre fordringer	3	200 562	253 171
SUM FORDRINGER		200 562	253 171
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer		17 112	11 946
SUM INVESTERINGER		17 112	11 946
Bankinnskudd og lignende		3 421 559	5 489 527
SUM OMLØPSMIDLER		3 639 233	5 754 644
SUM EIENDELER		15 774 091	23 496 209



KAPITALUTVIKLING AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Overkurs	2	0	1 463 771
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		100 000	1 563 771
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	0	1 752 655
Udekket tap	2	-5 002 447	0
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-5 002 447	1 752 655
SUM EGENKAPITAL		-4 902 447	3 316 426
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til konsernselskaper	7	20 675 678	20 035 178
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		20 675 678	20 035 178
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		859	11 938
Betalbar skatt	3	0	132 666
SUM KORTSIKTIG GJELD		859	144 604
SUM GJELD		20 676 537	20 179 782
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 774 091	23 496 209

OS, 14/6-2021
Styret for KAPITALUTVIKLING AS

Knut Jarte Aspenes
styrets leder

Espen Aspenes
daglig leder/styremedlem



Kapitalutvikling AS

NOTER 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Andre fordringer balanseføres til pålydende beløp etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes etter vurderingsregelen for omløpsmidler.

Finansielle anleggsmidler

Finansielle anleggsmidler vurderes til historisk kost og nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	100 000	1	100 000

Aksjeeiere

Aksjonær ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
Alutec AS	100 000	100 %	100 %	Eies av styrets medlemmer

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	100 000	1 463 771	1 752 655	-	3 316 426
Resultat	-	(1 463 771)	(1 752 655)	(5 002 447)	(8 218 873)
Egenkapital pr. 31.12	100 000	-	-	(5 002 447)	(4 902 447)

Alutec AS utarbeider konsernregnskap der Kapitalutvikling AS inngår i konsolideringen. Adressen til Alutec AS er Industrivegen 43, 5210 Os. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til denne adressen.

Styret er kjent med at selskapets aksjekapital er tapt. Tilnærmet all gjeld er til aksjonær, og aksjonær er innstilt på å tilføre selskapet ytterligere kapital ved behov. Alutec AS har stilt garanti for at selskapet har tilfredsstillende likviditet de neste 12 måneder. Årsregnskapet er derfor satt opp under forutsetning om fortsatt drift.



Kapitalutvikling AS

NOTER 2020

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2020	2019
Resultat før skattekostnad	(8 351 539)	1 885 321
Permanente forskjeller	7 277 145	(1 040 032)
Endring framførbart underskudd	471 367	(242 262)
Endring i midlertidige forskjeller	-	-
Årets skattegrunnlag	(603 027)	603 027
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	(132 666)	132 666

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2020	2019
Fremførbart underskudd	(471 367)	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(471 367)	-
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(103 701)	-

Spesifikasjon av skattekostnad	2020	2019
Betalbar skatt	(132 666)	132 666
Endring utsatt skatt	-	-
Skattekostnad	(132 666)	132 666

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak er utsatt skattefordel unnlatt balanseført.

Som følge av særbestemmelser for inntektsåret 2020 forventer selskapet å få utbetalt 22% av skattemessig underskudd i forbindelse med skattefastsetting for 2020. Totalt utgjør dette kr. 132 666,-.

Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer m.v.

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styremedlemmer.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 38 881 for revisjon og kr. 11 025 for andre tjenester. Beløpene er inkl. mva.

Note 5 – Investeringer i aksjer og aksjefond

Oversikt over finansielle anleggsmidler

Finansielle anleggsmidler

	Anskaffelses- kost	Bokført verdi	Årets resultatførte verdiendring
Aksjer i ikke børsnoterte selskap og aksjefond	5 369 865	5 305 089	(46 258)
Sum Aksjer og andeler	5 369 865	5 305 089	(46 258)



Kapitalutvikling AS

NOTER 2020

Note 6 – Obligasjonslån

<u>Selskap</u>	<u>Valuta</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Løpetid</u>	<u>Forfall</u>	<u>Beskrivelse</u>
Island Offshore Shipholding LP 13/16	NOK	2 121 534	3 år	2021	Kupong
Tryg Forsikring AS 13/16	NOK	1 107 700	3 år	2021	Kupong
Trygghem Prosjekt 1 AB 16/20	NOK	440 000	4 år	2023	Kupong
SG AC USA Konsum 15/20	NOK	1 042 848	5 år	2021	Indeksert
UBS AG London Branch 16/21	NOK	1 605 000	5 år	2021	Indeksert
Grundingen Fastighets AB 17/21	NOK	919 999	4 år	2021	Kupong
Accomplish Capitals INC	NOK	8 000 000	5 år	2022	Kupong
Bluecore Partners 3 inc	NOK	2 000 000	5 år	2024	Kupong
Avsetning til tap på krav		-10 407 312			
Bokført verdi per 31.12.2020		6 829 769			

Note 7 – Gjeld til konsernselskap

Langsiktige utlån er gitt fra nærstående parter på markedsmessige vilkår. Lån er renteberegnet med snittrente på 4,0 %.



Til generalforsamling i
Kapitalutvikling AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kapitalutvikling AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 8 218 873. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder(ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

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 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:

Fakta Revisjon AS
Solheimsgaten 15
5058 Bergen

Tlf. 55 21 05 90

www.f-r.no
Org.nr. 986 462 406 MVA

Medlem av Den Norske Revisorforening



Uavhengig revisors beretning for 2020

Kapitalutvikling 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 regnskapsestimater 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 modifiserer 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 14. juni 2021
Fakta Revisjon AS

Rannveig Furelid
statsautorisert revisor

