



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	930 098 256
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SIMONNÆS KAPITAL AS
Forretningsadresse:	Neumanns gate 25 5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Rune Løland Kristoffersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		58 501	2 063
Sum kostnader		58 501	2 063
Driftsresultat		-58 501	-2 063
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 720 142	
Annen rentekostnad		543	
Sum finanskostnader		1 720 685	
Netto finans		-1 720 685	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 779 186	-2 063
Skattekostnad på resultat	2	-391 421	-1 679
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 387 765	-384
Årsresultat	3	-1 387 765	-384
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 387 765	-384
Totalresultat		-1 387 765	-384
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 387 765	-384
Sum overføringer og disponeringer		-1 387 765	-384



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.		1 540 575	
Utsatt skattefordel	2	393 100	1 679
Sum immaterielle eiendeler		1 933 675	1 679
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	100 000	
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i aksjer og andeler		27 569 117	
Sum finansielle anleggsmidler		27 669 117	
Sum anleggsmidler		29 602 793	1 679
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			5 570
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer			5 570
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		32 469	18 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 469	18 860
Sum omløpsmidler		32 469	24 430
SUM EIENDELER		29 635 262	26 109



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		-5 570
Sum innskutt egenkapital		30 000	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 393 719	384
Sum opptjent egenkapital		-1 393 719	-384
Sum egenkapital	3	-1 363 719	24 046
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	27 670 809	
Sum annen langsiktig gjeld		27 670 809	
Sum langsiktig gjeld		27 670 809	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 915	2 063
Betalbar skatt	2		
Kortsiktig konserngjeld		3 303 456	
Avsatt konsernbidrag	5		
Gjeld til aksjonær	5		
Annen kortsiktig gjeld		20 800	
Sum kortsiktig gjeld		3 328 171	2 063
Sum gjeld		30 998 980	2 063
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 635 262	26 109



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 618761

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 098 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIMONNÆS KAPITAL AS
Forretningsadresse: Neumanns gate 25
5015 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Rune Løland Kristoffersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 930 098 256
SIMONNÆS KAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		58 501	2 063
Sum kostnader		58 501	2 063
Driftsresultat		-58 501	-2 063
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 720 142	
Annen rentekostnad		543	
Sum finanskostnader		1 720 685	
Netto finans		-1 720 685	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 779 186	-2 063
Skattekostnad på resultat	2	-391 421	-1 679
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 387 765	-384
Årsresultat	3	-1 387 765	-384
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 387 765	-384
Totalresultat		-1 387 765	-384
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 387 765	-384
Sum overføringer og disponeringer		-1 387 765	-384



Organisasjonsnr: 930 098 256
SIMONNÆS KAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.		1 540 575	
Utsatt skattefordel	2	393 100	1 679
Sum immaterielle eiendeler		1 933 675	1 679
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	100 000	
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i aksjer og andeler		27 569 117	
Sum finansielle anleggsmidler		27 669 117	
Sum anleggsmidler		29 602 793	1 679
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			5 570
Konsernfordringer	5		5 570
Sum fordringer			5 570
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		32 469	18 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 469	18 860
Sum omløpsmidler		32 469	24 430
SUM EIENDELER		29 635 262	26 109

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		-5 570
Sum innskutt egenkapital		30 000	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 393 719	384
Sum opptjent egenkapital		-1 393 719	-384
Sum egenkapital	3	-1 363 719	24 046
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	27 670 809	
Sum annen langsiktig gjeld		27 670 809	
Sum langsiktig gjeld		27 670 809	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 915	2 063
Betalbar skatt	2		
Kortsiktig konserngjeld		3 303 456	
Avsatt konsernbidrag	5		
Gjeld til aksjonær	5		
Annen kortsiktig gjeld		20 800	
Sum kortsiktig gjeld		3 328 171	2 063
Sum gjeld		30 998 980	2 063
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 635 262	26 109



Organisasjonsnr: 930 098 256
SIMONNÆS KAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
0

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Simonnæs Kapital AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Annen driftskostnad	58 501	2 063
	Sum driftskostnader	<u>58 501</u>	<u>2 063</u>
	Driftsresultat	<u>-58 501</u>	<u>-2 063</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	1 720 142	0
	Annen rentekostnad	543	0
	Resultat av finansposter	<u>-1 720 685</u>	<u>0</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-1 779 186</u>	<u>-2 063</u>
2	Skattekostnad på resultat	-391 421	-1 679
3	Årsresultat	<u>-1 387 765</u>	<u>-384</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført til udekket tap	1 387 765	384
	Sum overføringer	<u>-1 387 765</u>	<u>-384</u>



Simonnæs Kapital AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	1 540 575	0
2	Utsatt skattefordel	393 100	1 679
	Sum immaterielle eiendeler	<u>1 933 675</u>	<u>1 679</u>
	Finansielle anleggsmidler		
4	Investeringer i datterselskap	100 000	0
	Investeringer i aksjer og andeler	27 569 117	0
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>27 669 117</u>	<u>0</u>
	Sum anleggsmidler	<u>29 602 793</u>	<u>1 679</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Andre kortsiktige fordringer	0	5 570
	Sum fordringer	<u>0</u>	<u>5 570</u>
	Investeringer		
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	32 469	18 860
	Sum omløpsmidler	<u>32 469</u>	<u>24 430</u>
	SUM EIENDELER	<u>29 635 262</u>	<u>26 109</u>



Simonnæs Kapital AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6	Aksjekapital	30 000	30 000
6	Innskutt annen egenkapital	0	-5 570
	Sum innskutt egenkapital	<u>30 000</u>	<u>24 430</u>
	Opptjent egenkapital		
	Udekket tap	-1 393 719	-384
	Sum opptjent egenkapital	<u>-1 393 719</u>	<u>-384</u>
3	Sum egenkapital	<u>-1 363 719</u>	<u>24 046</u>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
5	Langsiktig gjeld til konsernselskap	27 670 809	0
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>27 670 809</u>	<u>0</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	3 915	2 063
	Gjeld til konsernselskaper	3 303 456	0
	Annen kortsiktig gjeld	20 800	0
	Sum kortsiktig gjeld	<u>3 328 171</u>	<u>2 063</u>
	Sum gjeld	<u>30 998 980</u>	<u>2 063</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>29 635 262</u>	<u>26 109</u>

Bergen, 28. juni 2024

Simon Simonnæs
styreleder



Simonnæs Kapital AS

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



Simonnæs Kapital AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, ytelser og godtgjørelse til styret

Det utføres ingen årsverk i selskapet. Administrasjonstjenester kjøpes av morselskapet. Det er ikke utbetalt honorar til styret i løpet av regnskapsåret.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	-391 421	-1 679
Skattekostnad ordinært resultat	-391 421	-1 679

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 779 186	-2 063
Permanente forskjeller	0	-5 570
Endring i fremførbart underskudd	0	7 633
Skattepliktig inntekt	-1 779 186	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-1 779 186	-2 063
Beregnet skatt av resultat før skatt	-391 421	-454
Sum	-391 421	-454
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 786 819	-7 633	1 779 186
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 786 819	-7 633	1 779 186
Utsatt skattefordel (22 %)	-393 100	-1 679	391 421



Simonnæs Kapital AS Noter til regnskapet 2023

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	-5 570	-384	24 046
Årets resultat			-1 387 765	-1 387 765
Overført til udekket tap		5 570	-5 570	0
Pr 31.12.2023	30 000	0	-1 393 719	-1 363 719

Hele eller deler av selskapets gjeld til morselskapet vil konverteres til egenkapital i løpet av 2024.

Note 4 Datterselskap

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Datterselskap						
Katria AS	BERGEN	100,0%	100,0%	100 000	94 440	10
Sum				100 000	94 440	10

Simonnæs Kapital AS inngår i konsernregnskapet til Simonnæs Holding AS.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Gjeld til konsernselskap

	2023	2022
Fisjonsgjeld til Simonnæs Holding AS	21 176 000	0
Fusjonsgjeld til Simonnæs Holding AS	6 494 809	0
Gjeld til Simonnæs Holding AS	3 303 456	0
Sum	30 974 265	0

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Simonnæs Kapital AS pr. 31.12.2023 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

Navn	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
SIMONNÆS HOLDING AS	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %



Simonnæs Kapital AS
Noter til regnskapet 2023



Simonnæs Kapital AS 28

Name	Date
Simonnæs, Simon	2024-06-28

Identification

 bankID[™] Simonnæs, Simon



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013, Postterminalen
NO-5008 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Simonnæs Kapital AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Simonnæs Kapital AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 avviklet.

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.

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

- identifiserer og vurderer 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Simonnæs Kapital AS

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 internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 28. juni 2024
Deloitte AS


Tord Teige
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretn... Kapital AS 28.06.2024

Name	Date
Teige, Tord Arne Persson	2024-06-29

Identification

 bankID Teige, Tord Arne Persson



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Simonnæs Kapital AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Annen driftskostnad	58 501	2 063
	Sum driftskostnader	<u>58 501</u>	<u>2 063</u>
	Driftsresultat	<u>-58 501</u>	<u>-2 063</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	1 720 142	0
	Annen rentekostnad	543	0
	Resultat av finansposter	<u>-1 720 685</u>	<u>0</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-1 779 186</u>	<u>-2 063</u>
2	Skattekostnad på resultat	-391 421	-1 679
3	Årsresultat	<u>-1 387 765</u>	<u>-384</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført til udekket tap	1 387 765	384
	Sum overføringer	<u>-1 387 765</u>	<u>-384</u>



Simonnæs Kapital AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	1 540 575	0
2	Utsatt skattefordel	393 100	1 679
	Sum immaterielle eiendeler	<u>1 933 675</u>	<u>1 679</u>
	Finansielle anleggsmidler		
4	Investeringer i datterselskap	100 000	0
	Investeringer i aksjer og andeler	27 569 117	0
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>27 669 117</u>	<u>0</u>
	Sum anleggsmidler	<u>29 602 793</u>	<u>1 679</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Andre kortsiktige fordringer	0	5 570
	Sum fordringer	<u>0</u>	<u>5 570</u>
	Investeringer		
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	32 469	18 860
	Sum omløpsmidler	<u>32 469</u>	<u>24 430</u>
	SUM EIENDELER	<u>29 635 262</u>	<u>26 109</u>



Simonnæs Kapital AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6	Aksjekapital	30 000	30 000
6	Innskutt annen egenkapital	0	-5 570
	Sum innskutt egenkapital	<u>30 000</u>	<u>24 430</u>
	Opptjent egenkapital		
	Udekket tap	-1 393 719	-384
	Sum opptjent egenkapital	<u>-1 393 719</u>	<u>-384</u>
3	Sum egenkapital	<u>-1 363 719</u>	<u>24 046</u>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
5	Langsiktig gjeld til konsernselskap	27 670 809	0
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>27 670 809</u>	<u>0</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	3 915	2 063
	Gjeld til konsernselskaper	3 303 456	0
	Annen kortsiktig gjeld	20 800	0
	Sum kortsiktig gjeld	<u>3 328 171</u>	<u>2 063</u>
	Sum gjeld	<u>30 998 980</u>	<u>2 063</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>29 635 262</u>	<u>26 109</u>

Bergen, 28. juni 2024

Simon Simonnæs
styreleder



Simonnæs Kapital AS

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



Simonnæs Kapital AS
Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, ytelser og godtgjørelse til styret

Det utføres ingen årsverk i selskapet. Administrasjonstjenester kjøpes av morselskapet. Det er ikke utbetalt honorar til styret i løpet av regnskapsåret.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	-391 421	-1 679
Skattekostnad ordinært resultat	-391 421	-1 679

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 779 186	-2 063
Permanente forskjeller	0	-5 570
Endring i fremførbart underskudd	0	7 633
Skattepliktig inntekt	-1 779 186	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-1 779 186	-2 063
Beregnet skatt av resultat før skatt	-391 421	-454
Sum	-391 421	-454
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 786 819	-7 633	1 779 186
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 786 819	-7 633	1 779 186
Utsatt skattefordel (22 %)	-393 100	-1 679	391 421



Simonnæs Kapital AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000		-5 570	-384	24 046
Årets resultat				-1 387 765	-1 387 765
Overført til udekket tap			5 570	-5 570	0
Pr 31.12.2023	30 000		0	-1 393 719	-1 363 719

Hele eller deler av selskapets gjeld til morselskapet vil konverteres til egenkapital i løpet av 2024.

Note 4 Datterselskap

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Datterselskap						
Katria AS	BERGEN	100,0%	100,0%	100 000	94 440	10
Sum				100 000	94 440	10

Simonnæs Kapital AS inngår i konsernregnskapet til Simonnæs Holding AS.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Gjeld til konsernselskap

	2023	2022
Fisjonsgjeld til Simonnæs Holding AS	21 176 000	0
Fusjonsgjeld til Simonnæs Holding AS	6 494 809	0
Gjeld til Simonnæs Holding AS	3 303 456	0
Sum	30 974 265	0

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Simonnæs Kapital AS pr. 31.12.2023 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

Navn	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
SIMONNÆS HOLDING AS	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %



Simonnæs Kapital AS
Noter til regnskapet 2023