



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 433 589  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NK FUNDS AS  
Forretningsadresse: Statsminister Michelsens veg 38  
5230 PARADIS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Roald Sjø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2021

### 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, 22.03.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 662 735	15 477 300
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 662 735</b>	<b>15 477 300</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5	-425 411	7 924 937
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	22 170	
Annen driftskostnad	5	2 837 034	4 705 638
<b>Sum kostnader</b>	14	<b>2 433 792</b>	<b>12 630 575</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 228 944</b>	<b>2 846 725</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	8	3 810 719	
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		598 000	
Annen renteinntekt	13	59 202	46 331
Annen finansinntekt	13		
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 467 921</b>	<b>46 331</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	7	362 000	
Annen rentekostnad	13	9 657	795
Annen finanskostnad	13	191 959	78
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>563 616</b>	<b>873</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 904 305</b>	<b>45 457</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>11 133 248</b>	<b>2 892 183</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	2 072 893	645 080
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>
<b>Årsresultat</b>	9	<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra overkurs		-2 010 437	
Ordinært utbytte		14 700 000	
Konsernbidrag		3 683 725	2 243 064
Avsatt til annen egenkapital			4 039
Overført fra annen egenkapital		-7 312 932	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10	19 105	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>19 105</b>	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	1, 7	798 000	1 225 459
Andre langsiktige fordringer	12		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>798 000</b>	<b>1 225 459</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>817 105</b>	<b>1 225 459</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1, 11	512 125	5 013 703
Andre kortsiktige fordringer	1, 12	89 813	220 611
Konsernfordringer	1, 8, 1, 8	7 408 719	2 184 964
<b>Sum fordringer</b>	12	<b>8 010 657</b>	<b>7 419 278</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 555 856	5 445 314
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 555 856</b>	<b>5 445 314</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 566 513</b>	<b>12 864 592</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>16 383 618</b>	<b>14 090 051</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	102 600	1 000 000
Overkurs		432 915	3 126 053
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>535 515</b>	<b>4 126 053</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	15		1 499 662
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>1 499 661</b>
<b>Sum egenkapital</b>	2, 9	<b>535 515</b>	<b>5 625 714</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	10		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12		
Langsiktig konserngjeld	12		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		168 732	111 604
Betalbar skatt	10	1 053 942	
Skyldig offentlige avgifter		956 790	843 756
Utbytte		5 700 000	
Kortsiktig konserngjeld	8	7 472 724	3 860 332
Annen kortsiktig gjeld		495 915	3 648 646
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>15 848 103</b>	<b>8 464 337</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 848 103</b>	<b>8 464 337</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 383 618</b>	<b>14 090 051</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 199841

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 433 589  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NK FUNDS AS  
Forretningsadresse: Statsminister Michelsens veg 38  
5230 PARADIS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Roald Sjø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2021

#### 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, 20.04.2021



Organisasjonsnr: 991 433 589  
NK FUNDS AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 662 735	15 477 300
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 662 735</b>	<b>15 477 300</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5	-425 411	7 924 937
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	22 170	
Annen driftskostnad	5	2 837 034	4 705 638
<b>Sum kostnader</b>	<b>14</b>	<b>2 433 792</b>	<b>12 630 575</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 228 944</b>	<b>2 846 725</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	8	3 810 719	
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		598 000	
Annen renteinntekt	13	59 202	46 331
Annen finansinntekt	13		
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 467 921</b>	<b>46 331</b>
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	7	362 000	
Annen rentekostnad	13	9 657	795
Annen finanskostnad	13	191 959	78
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>563 616</b>	<b>873</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 904 305</b>	<b>45 457</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>11 133 248</b>	<b>2 892 183</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	2 072 893	645 080
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>9</b>	<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



Overført fra overkurs	-2 010 437	
Ordinært utbytte	14 700 000	
Konsernbidrag	3 683 725	2 243 064
Avsatt til annen egenkapital		4 039
Overført fra annen egenkapital	-7 312 932	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>



Organisasjonsnr: 991 433 589  
NK FUNDS AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	10	19 105	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>19 105</b>	

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4		
--	---	--	--

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	1, 7	798 000	1 225 459
Andre langsiktige fordringer	12		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>798 000</b>	<b>1 225 459</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>817 105</b>	<b>1 225 459</b>
--------------------------	--	----------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer	1, 11	512 125	5 013 703
Andre kortsiktige fordringer	1, 12	89 813	220 611
Konsernfordringer	1, 8, 1,	7 408 719	2 184 964
<b>Sum fordringer</b>	<b>12</b>	<b>8 010 657</b>	<b>7 419 278</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	7 555 856	5 445 314
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 555 856</b>	<b>5 445 314</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 566 513</b>	<b>12 864 592</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>16 383 618</b>	<b>14 090 051</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3	102 600	1 000 000
Overkurs		432 915	3 126 053
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>535 515</b>	<b>4 126 053</b>

##### Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	15		1 499 662
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			<b>1 499 661</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>2, 9</b>	<b>535 515</b>	<b>5 625 714</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	10		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12		
Langsiktig konserngjeld	12		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		168 732	111 604
Betalbar skatt	10	1 053 942	
Skyldig offentlige avgifter		956 790	843 756
Utbytte		5 700 000	
Kortsiktig konserngjeld	8	7 472 724	3 860 332
Annen kortsiktig gjeld		495 915	3 648 646
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>15 848 103</b>	<b>8 464 337</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 848 103</b>	<b>8 464 337</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 383 618</b>	<b>14 090 051</b>



Organisasjonsnr: 991 433 589  
NK FUNDS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

3

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinaer	1026.00	100.00	102600.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Belin AS	342.00	33.33%	Ordinaer
Elko Invest AS	342.00	33.33%	Ordinaer
Rs Forvaltning AS	342.00	33.33%	Ordinaer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1026.00	100.00%

Note

5

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>
	2391186.00		39893.00

Note

5

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

3.00

Note

5



## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Sikkerhetsstillelse</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styrets leder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	0	0	0

## Note

7

## Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

### Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Nk Business Services AS	100.00%	100.00%	100000.00	2035410.00
Nk Energy Real Management AS	100.00%	100.00%		
Norsk Kraft AS	100.00%	100.00%	100329.00	-3708336.00



# Årsregnskap 2020

## Nk Funds AS

Org.nr. 991 433 589

**Innhold:**

Resultatregnskap

Balanse

Noteopplysninger



# Årsregnskap 2020

## Nk Funds AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 991 433 589



## RESULTATREGNSKAP

### NK FUNDS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		9 662 735	15 477 300
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 662 735</b>	<b>15 477 300</b>
Lønnskostnad	5	-425 411	7 924 937
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	22 170	0
Annen driftskostnad	5	2 837 034	4 705 638
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>14</b>	<b>2 433 792</b>	<b>12 630 575</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 228 944</b>	<b>2 846 725</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	8	3 810 719	0
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		598 000	0
Annen renteinntekt	13	59 202	46 331
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	7	362 000	0
Annen rentekostnad	13	9 657	795
Annen finanskostnad	13	191 959	78
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>3 904 305</b>	<b>45 457</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		11 133 248	2 892 183
Skattekostnad på ordinært resultat	10	2 072 893	645 080
<b>Ordinært resultat</b>		<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>9</b>	<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		5 700 000	0
Ekstraordinært utbytte		9 000 000	0
Avsatt konsernbidrag		3 683 725	2 243 064
Avsatt til annen egenkapital		0	4 039
Overført fra overkurs		-2 010 437	0
Overført fra annen egenkapital		-7 312 932	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>



### BALANSE

#### NK FUNDS AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	10	19 105	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>19 105</b>	<b>0</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	1, 7	798 000	1 225 459
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>798 000</b>	<b>1 225 459</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>817 105</b>	<b>1 225 459</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	1, 11	512 125	5 013 703
Kundefordringer konsern	1, 8	1 131 268	2 184 964
Andre kortsiktige fordringer	1, 12	89 813	220 611
Konsernfordringer	1, 8	6 277 451	0
<b>Sum fordringer</b>	<b>12</b>	<b>8 010 657</b>	<b>7 419 278</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 555 856	5 445 314
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 566 513</b>	<b>12 864 592</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>16 383 618</b>	<b>14 090 051</b>



### BALANSE

#### NK FUNDS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	3	102 600	1 000 000
Overkurs		432 915	3 126 053
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>535 515</b>	<b>4 126 053</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	15	0	1 499 662
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>1 499 661</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>2, 9</b>	<b>535 515</b>	<b>5 625 714</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		168 732	111 604
Betalbar skatt	10	1 053 942	0
Skyldig offentlige avgifter		956 790	843 756
Utbytte		5 700 000	0
Konserngjeld	8	7 472 724	3 860 332
Annen kortsiktig gjeld		495 915	3 648 646
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>15 848 103</b>	<b>8 464 337</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 848 103</b>	<b>8 464 337</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>16 383 618</b>	<b>14 090 051</b>

Bergen, 28.01.2021  
Styret i Nk Funds AS

Roald Sjø  
styreleder

Bjørn Ole Ellertsen  
daglig leder



NK FUNDS AS

991 433 589

## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

## 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

## AKSJER I DATTERSELSKAP

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

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

## FORDRINGER

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

## SAMMENLIGNINGSTALL

Selskapet har i 2020 gjennomført omorganiseringer i form av fusjon og fisjon, som beskrevet i note 2. Sammenligningstillene for 2019 er ikke endret.

### Note 2 Omorganiseringer i 2020

Selskapet har i 2020 vært overtakende selskap i omvendt mor-datter-fusjon med Norsk Kraft Holding AS (org.nr. 989 985 469) med regnskaps- og skattemessig virkning fra 01.01.2020.

Videre har selskapet overdragende i skattefrie fisjon med regnskaps- og skattemessig virkning fra 01.01.2020 jfr aksjeloven kap. 14 og skatteloven kap. 11. I fisjonen er 15.801 av selskapet aksjer innløst mot vederlag i følgende overtakende selskaper:

Fvfumme AS  
Trallfa Kraft AS  
Kyrvatn Kraft AS

NK FUNDS AS

SIDE 6



## NK FUNDS AS

991 433 589

Sandland Invest AS  
FaNiMi AS  
Opifex Utvikling AS  
Opifex Utleie AS  
Belin NKF AS

Alle transaksjoner som er foretatt av overdragende selskap og som knytter seg til eiendeler, rettigheter og forpliktelser som i henhold til fisjonsplanen skal overtakende selskaper, er overført med regnskaps- og skattemessig virkning til overtakende selskaper i fisjonen. Dette innebærer videre at inntekter og kostnader fra 01.01.2020 og til fisjonens gjennomføringstidspunkt er fordelt mellom overdragende og overtakende selskaper i samsvar med fordelingen av eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

Se note 9.

## Note 3 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I NK FUNDS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 026	100,0	102 600
<b>Sum</b>	<b>1 026</b>		<b>102 600</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Belin AS	342	33,3	33,3
Elko Invest AS	342	33,3	33,3
Rs Forvaltning AS	342	33,3	33,3
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 026</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	143 536	143 536
- Avgang i året	143 536	143 536
= <b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
= <b>Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets ordinære avskrivninger	22 170	22 170
Økonomisk levetid	5 år	



NK FUNDS AS

991 433 589

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

## LØNNSKOSTNADER

	2020	2019
Lønninger	3 965 973	6 744 913
Bonus	2 042 310	
Tilbakeført avsatt påløpt lønn tidligere år	-2 909 098	
Styrehonorar	300 000	
Arbeidsgiveravgift	635 318	688 886
Pensjonskostnader	429 524	375 765
Andre ytelser	84 759	115 373
Utfisjonerte lønnskostnader	-4 974 198	
<b>Sum</b>	<b>-425 412</b>	<b>7 924 937</b>

Selskapet har i 2020 sysselsatt 3 årsverk.

## PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

## YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	2 391 186	0
Annen godtgjørelse	39 893	300 000
<b>Sum</b>	<b>2 431 079</b>	<b>300 000</b>

Ledende ansatte har avtale om bonus.

## REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 90 800 eks. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 371 200 eks. mva.

## Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 191 110.

## Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>						
Nk Business Services AS	PARADIS	100,0%	100,0%	100 000	100 000	2 035 410
Norsk Kraft AS	PARADIS	100,0%	100,0%	698 000	100 329	-3 708 336
<b>Sum</b>				<b>798 000</b>	<b>200 329</b>	<b>-1 672 926</b>

NK FUNDS AS

SIDE 8



NK FUNDS AS

991 433 589

**Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.**

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	1 131 268	0	1 868 732	2 184 964
Avsatt konsernbidrag	0	0	4 408 719	0
<b>Sum</b>	<b>1 131 268</b>	<b>0</b>	<b>6 277 451</b>	<b>2 184 964</b>

  

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Avsatt konsernbidrag	0	0	4 722 724	3 860 332
Kortsiktig gjeld konsern	0	12 292	2 750 000	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>12 292</b>	<b>7 472 724</b>	<b>3 860 332</b>

Konserninterne transaksjoner gjelder hovedsaklig internfakturering av administrative tjenester og regnskapstjenester.

Selskapet har i løpet av 2020 kjøpt tjenester for kr.2 520 772 og solgt tjenester for kr. 23 092.

**Note 9 Egenkapital**

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2019	1 000 000	3 126 053	1 499 662	5 625 714
<b>Pr. 01.01.2020</b>	<b>1 000 000</b>	<b>3 126 053</b>	<b>1 499 662</b>	<b>5 625 714</b>
Fusjon m/ NK Holding AS, besluttet 29.06 - gj.ført 29.08.20	682 700	16 862 700	8 102 958	25 648 358
Fisjon besl. 29.06 - gj.ført 31.08.20	-1 580 100	-17 545 400	-2 289 688	-21 415 188
Årets overskudd			9 060 355	9 060 355
Avsatt utbytte			-5 700 000	-5 700 000
Ekstraordinært utbytte			-9 000 000	-9 000 000
Konsernbidrag avgitt			-3 683 725	-3 683 725
<b>Pr. 31.12.2020</b>	<b>102 600</b>	<b>2 443 353</b>	<b>-2 010 438</b>	<b>535 515</b>

NK FUNDS AS

SIDE 9



NK FUNDS AS

991 433 589

## Note 10 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 092 941	645 080
Endring i utsatt skattefordel	-20 048	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>2 072 893</b>	<b>645 080</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	11 133 248	2 892 183
Permanente forskjeller	-1 711 006	39 998
Endring i midlertidige forskjeller	91 126	0
Avgitt konsernbidrag	-4 722 724	-2 932 181
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>4 790 644</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 512 903	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 038 999	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	580 038	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 053 942</b>	<b>0</b>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-69 240	4 286	73 526
Gevinst – og tapskonto	-17 600	0	17 600
<b>Sum</b>	<b>-86 840</b>	<b>4 286</b>	<b>91 126</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt</b>	<b>-86 840</b>	<b>4 286</b>	<b>91 126</b>
<b>Utsatt skattefordel / skatt (22 %)</b>	<b>-19 105</b>	<b>943</b>	<b>20 048</b>

## Note 11 Kundefordringer

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum resultatførte tap på krav</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Årets avsetning til tap relaterer seg i hovedsak til xxxxxx

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

NK FUNDS AS

SIDE 10



NK FUNDS AS

991 433 589

## Note 12 Fordringer og gjeld

	2020	2019
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 13 Poster som er slått sammen i regnskapet

<b>Finansinntekter</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen renteinntekt	59 202	46 331
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>59 202</b>	<b>46 331</b>
<b>Finanskostnader</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	362 000	0
Annen rentekostnad	9 657	795
Annen finanskostnad (disagio)	97 565	78
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>469 223</b>	<b>873</b>

## Note 14 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2020	2019
Lønnskostnad	-425 411	7 924 937
Avskrivning	22 170	0
Andre driftskostnader	2 746 367	4 705 638
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>2 343 125</b>	<b>12 630 575</b>

## Note 15 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2020 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2021 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å xxxxx.

Nk Funds AS har en bokført fordring mot xxx på 0. xxx har positiv egenkapital per 31.12.2020. Det er usikkerhet knyttet til realiseringen av den utsatte skattefordelen på 19 105. Styret i Nk Funds AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider. Et overskudd vil da kunne rettferdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen.

Driften av Nk Funds AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

NK FUNDS AS

SIDE 11



**NK FUNDS AS**

**991 433 589**

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

**NK FUNDS AS**

**SIDE 12**



**Statsautorisert revisor  
Anne Britt Sperre AS**

*Medlem av Den norske revisorforening*

Til generalforsamlingen i  
NK Funds AS

**Uavhengig revisors beretning**

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

***Konklusjon***

Jeg har revidert NK Funds AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 9.060.355. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min 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***

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

***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***

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god

---

Skodjevegen 397, 6260 Skodje  
Mobil: 4566 1224 \* Email: [ab@sperrerevisjon.no](mailto:ab@sperrerevisjon.no)  
NO 992 847 344 MVA



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

#### **Uttalelser om øvrige lovmessige krav**

##### ***Konklusjon om registrering og dokumentasjon***

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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.

Skodje, 01.02.2021

**Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS**

*Anne Britt Sperre*

Anne Britt Sperre  
statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor Anne Britt Sperre AS



# Årsregnskap 2020

## Nk Funds AS

Org.nr. 991 433 589

**Innhold:**  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noteopplysninger



## RESULTATREGNSKAP

### NK FUNDS AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		9 662 735	15 477 300
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 662 735</b>	<b>15 477 300</b>
Lønnskostnad	5	-425 411	7 924 937
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	22 170	0
Annen driftskostnad	5	2 837 034	4 705 638
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 433 792</b>	<b>12 630 575</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 228 944</b>	<b>2 846 725</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	8	3 810 719	0
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		598 000	0
Annen renteinntekt		59 202	46 331
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	7	362 000	0
Annen rentekostnad		9 657	795
Annen finanskostnad		191 959	78
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>3 904 305</b>	<b>45 457</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		11 133 248	2 892 183
Skattekostnad på ordinært resultat	10	2 072 893	645 080
<b>Ordinært resultat</b>		<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>
<b>Årsresultat</b>	9	<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		5 700 000	0
Ekstraordinært utbytte		9 000 000	0
Avsatt konsernbidrag		3 683 725	2 243 064
Avsatt til annen egenkapital		0	4 039
Overført fra overkurs		-2 010 437	0
Overført fra annen egenkapital		-7 312 932	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>9 060 355</b>	<b>2 247 103</b>

NK FUNDS AS

SIDE 2



<b>BALANSE</b>			
<b>NK FUNDS AS</b>			
<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	10	19 105	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>19 105</b>	<b>0</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	1, 7	798 000	1 225 459
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>798 000</b>	<b>1 225 459</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>817 105</b>	<b>1 225 459</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	1	512 125	5 013 703
Kundefordringer konsern	1, 8	1 131 268	2 184 964
Andre kortsiktige fordringer	1	89 813	220 611
Konsernfordringer	1, 8	6 277 451	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 010 657</b>	<b>7 419 278</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 555 856	5 445 314
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 566 513</b>	<b>12 864 592</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>16 383 618</b>	<b>14 090 051</b>

NK FUNDS AS

SIDE 3



<b>BALANSE</b>			
<b>NK FUNDS AS</b>			
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	3	102 600	1 000 000
Overkurs		432 915	3 126 053
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>535 515</b>	<b>4 126 053</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		0	1 499 662
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>1 499 661</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>2, 9</b>	<b>535 515</b>	<b>5 625 714</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		168 732	111 604
Betalbar skatt	10	1 053 942	0
Skyldig offentlige avgifter		956 790	843 756
Utbytte		5 700 000	0
Konserngjeld	8	7 472 724	3 860 332
Annen kortsiktig gjeld		495 915	3 648 646
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>15 848 103</b>	<b>8 464 337</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 848 103</b>	<b>8 464 337</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>16 383 618</b>	<b>14 090 051</b>

Bergen, 28.01.2021  
Styret i Nk Funds AS

  
Roald Sjø  
styreleder

  
Bjørn Ole Ellertsen  
daglig leder



## NK FUNDS AS

991 433 589

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

### AKSJER I DATTERSELSKAP

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

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

### FORDRINGER

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

### SAMMENLIGNINGSTALL

Selskapet har i 2020 gjennomført omorganiseringer i form av fusjon og fisjon, som beskrevet i note 2. Sammenligningstallene for 2019 er ikke endret.

### Note 2 Omorganiseringer i 2020

Selskapet har i 2020 vært overtakende selskap i omvendt mor-datter-fusjon med Norsk Kraft Holding AS (org.nr. 989 985 469) med regnskaps- og skattemessig virkning fra 01.01.2020.

Videre har selskapet overdragende i skattefri fisjon med regnskaps- og skattemessig virkning fra 01.01.2020 jfr aksjeloven kap. 14 og skatteloven kap. 11. I fisjonen er 15.801 av selskapet aksjer innløst mot vederlag i følgende overtakende selskaper:

Fvfumme AS  
Tralifa Kraft AS  
Kyrvatn Kraft AS

NK FUNDS AS

SIDE 5



## NK FUNDS AS

991 433 589

Sandland Invest AS  
FaNIMI AS  
Opifex Utvikling AS  
Opifex Utleie AS  
Belin NKF AS

Alle transaksjoner som er foretatt av overdragende selskap og som knytter seg til eiendeler, rettigheter og forpliktelser som i henhold til fisjonsplanen skal overtakende selskaper, er overført med regnskaps- og skattemessig virkning til overtakende selskaper i fisjonen. Dette innebærer videre at inntekter og kostnader fra 01.01.2020 og til fisjonens gjennomføringstidspunkt er fordelt mellom overdragende og overtakende selskaper i samsvar med fordelingen av eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

Se note 9.

## Note 3 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I NK FUNDS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 026	100,0	102 600
<b>Sum</b>	<b>1 026</b>		<b>102 600</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Belin AS	342	33,3	33,3
Elko Invest AS	342	33,3	33,3
Rs Forvaltning AS	342	33,3	33,3
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 026</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	143 536	143 536
- Avgang i året	143 536	143 536
= Anskaffelseskost 31.12.20	0	0
= Bokført verdi 31.12.20	0	0
Årets ordinære avskrivninger	22 170	22 170
Økonomisk levetid	5 år	



NK FUNDS AS

991 433 589

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

## LØNSKOSTNADER

	2020	2019
Lønninger	3 965 973	6 744 913
Bonus	2 042 310	
Tilbakeført avsatt påløpt lønn tidligere år	-2 909 098	
Styrehonorar	300 000	
Arbeidsgiveravgift	635 318	688 886
Pensjonskostnader	429 524	375 765
Andre ytelser	84 759	115 373
Utfisjonerte lønnskostnader	-4 974 198	
Sum	<b>-425 412</b>	<b>7 924 937</b>

Seiskapet har i 2020 sysselsatt 3 årsverk.

## PENSJONSFORPLIKTELSER

Seiskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Seiskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

## YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	2 391 186	0
Annen godtgjørelse	39 893	300 000
Sum	<b>2 431 079</b>	<b>300 000</b>

Ledende ansatte har avtale om bonus.

## REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 90 800 eks. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 371 200 eks. mva.

## Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 191 110.

## Note 7 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Stemme-andel	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
<b>DS/FKV/TS</b>						
Nk Business Services AS	PARADIS	100,0%	100,0%	100 000	100 000	2 035 410
Norsk Kraft AS	PARADIS	100,0%	100,0%	698 000	100 329	-3 708 336
Sum				<b>798 000</b>	<b>200 329</b>	<b>-1 672 926</b>

NK FUNDS AS

SIDE 7



NK FUNDS AS

991 433 589

## Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	1 131 268	0	1 868 732	2 184 964
Avsatt konsernbidrag	0	0	4 408 719	0
<b>Sum</b>	<b>1 131 268</b>	<b>0</b>	<b>6 277 451</b>	<b>2 184 964</b>

  

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Avsatt konsernbidrag	0	0	4 722 724	3 860 332
Kortsiktig gjeld konsern	0	12 292	2 750 000	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>12 292</b>	<b>7 472 724</b>	<b>3 860 332</b>

Konserninterne transaksjoner gjelder hovedsaklig internfakturering av administrative tjenester og regnskapstjenester.

Selskapet har i løpet av 2020 kjøpt tjenester for kr.2 520 772 og solgt tjenester for kr. 23 092.

## Note 9 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2019	1 000 000	3 126 053	1 499 662	5 625 714
<b>Pr. 01.01.2020</b>	<b>1 000 000</b>	<b>3 126 053</b>	<b>1 499 662</b>	<b>5 625 714</b>
Fusjon m/ NK Holding AS, besluttet 29.06 - gj.ført 29.08.20	682 700	16 862 700	8 102 958	25 648 358
Fisjon besl. 29.06 - gj.ført 31.08.20	-1 580 100	-17 545 400	-2 289 688	-21 415 188
Årets overskudd			9 060 355	9 060 355
Avsatt utbytte			-5 700 000	-5 700 000
Ekstraordinært utbytte			-9 000 000	-9 000 000
Konsernbidrag avgitt			-3 683 725	-3 683 725
<b>Pr. 31.12.2020</b>	<b>102 600</b>	<b>2 443 353</b>	<b>-2 010 438</b>	<b>535 515</b>

NK FUNDS AS

SIDE 6



NK FUNDS AS

991 433 589

Note 10 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 092 941	645 080
Endring i utsatt skattefordel	-20 048	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>2 072 893</b>	<b>645 080</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	11 133 248	2 892 183
Permanente forskjeller	-1 711 006	39 998
Endring i midlertidige forskjeller	91 126	0
Avgitt konsernbidrag	-4 722 724	-2 932 181
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>4 790 644</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 512 903	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 038 999	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	580 038	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 053 942</b>	<b>0</b>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-69 240	4 286	73 526
Gevinst – og tapskonto	-17 600	0	17 600
Sum	<b>-86 840</b>	<b>4 286</b>	<b>91 126</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt</b>	<b>-86 840</b>	<b>4 286</b>	<b>91 126</b>
<b>Utsatt skattefordel / skatt (22 %)</b>	<b>-19 105</b>	<b>943</b>	<b>20 048</b>

NK FUNDS AS

SIDE 9