



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	889 431 032
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PACIFIC CAPITAL AS
Forretningsadresse:	Toraldåsen 34 4886 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Bård Gunnar Skråning
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 15.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		16 518	30 158
Sum kostnader		16 518	30 158
Driftsresultat		-16 518	-30 158
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	238 572	497 905
Inntekt på andre investeringer	2,4	569 313	95 149
Annen finansinntekt	5	59 877	34 601
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	0	2 975 612
Sum finansinntekter		867 762	3 603 267
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	167 861	0
Annen rentekostnad	5,7	224 775	83 256
Annen finanskostnad	7	2 084	403 475
Sum finanskostnader		394 720	486 731
Netto finans		473 042	3 116 536
Ordinært resultat før skattekostnad		456 524	3 086 378
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-8 469	-76 228
Ordinært resultat etter skattekostnad		464 993	3 162 606
Årsresultat		464 993	3 162 606
Overføringer og disponeringer			
fond for vurderingsforskjeller	9	207 372	224 905
Tilleggsutbytte	9	110 000	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	9	147 621	2 937 701
Sum overføringer og disponeringer		464 993	3 162 606



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	65 826	64 940
Investering i annet foretak i samme konsern	3	1 519 975	413 489
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	760 000	760 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	650 000	650 000
Andre fordringer	5	33 080	33 080
Sum finansielle anleggsmidler		3 028 881	1 921 509
Sum anleggsmidler		3 028 881	1 921 509
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	770 475	230 598
Sum fordringer		770 475	230 598
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	6 283 594	7 185 430
Sum investeringer		6 283 594	7 185 430
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		514	2 490
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		514	2 490
Sum omløpsmidler		7 054 583	7 418 518
SUM EIENDELER		10 083 464	9 340 027

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
5500 aksjer a kr 100	9	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	9	480 801	273 429
Annen egenkapital	9	4 421 342	4 273 721
Sum opptjent egenkapital		4 902 143	4 547 150
Sum egenkapital		5 452 143	5 097 150
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,7	2 817 354	2 830 649
Ansvarlig lånekapital	5,8	450 000	450 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	69 595
Sum annen langsiktig gjeld		3 267 354	3 350 244
Sum langsiktig gjeld		3 267 354	3 350 244
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,7	570 997	0
Annen kortsiktig gjeld	5	792 970	892 633
Sum kortsiktig gjeld		1 363 967	892 633
Sum gjeld		4 631 321	4 242 877
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 083 464	9 340 027



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 517309

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 431 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PACIFIC CAPITAL AS
Forretningsadresse: Toraldåsen 34
4886 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bård Gunnar Skråning
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.06.2022



Organisasjonsnr: 889 431 032
PACIFIC CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		16 518	30 158
Sum kostnader		16 518	30 158
Driftsresultat		-16 518	-30 158
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	238 572	497 905
Inntekt på andre investeringer	2,4	569 313	95 149
Annen finansinntekt	5	59 877	34 601
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	0	2 975 612
Sum finansinntekter		867 762	3 603 267
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	167 861	0
Annen rentekostnad	5,7	224 775	83 256
Annen finanskostnad	7	2 084	403 475
Sum finanskostnader		394 720	486 731
Netto finans		473 042	3 116 536
Ordinært resultat før skattekostnad		456 524	3 086 378
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-8 469	-76 228
Ordinært resultat etter skattekostnad		464 993	3 162 606
Årsresultat		464 993	3 162 606
Overføringer og disponeringer			
fond for vurderingsforskjeller	9	207 372	224 905
Tilleggsutbytte	9	110 000	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	9	147 621	2 937 701
Sum overføringer og disponeringer		464 993	3 162 606



Organisasjonsnr: 889 431 032
PACIFIC CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	65 826	64 940
Investering i annet foretak i samme konsern	3	1 519 975	413 489
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	760 000	760 000
Investeringer i aksjer og andeler	4	650 000	650 000
Andre fordringer	5	33 080	33 080
Sum finansielle anleggsmidler		3 028 881	1 921 509
Sum anleggsmidler		3 028 881	1 921 509

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	5	770 475	230 598
Sum fordringer		770 475	230 598

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	2	6 283 594	7 185 430
Sum investeringer		6 283 594	7 185 430

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		514	2 490
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		514	2 490

Sum omløpsmidler

7 054 583 7 418 518

SUM EIENDELER

10 083 464 9 340 027

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

5500 aksjer a kr 100	9	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000



Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	9	480 801	273 429
Annen egenkapital	9	4 421 342	4 273 721
Sum opptjent egenkapital		4 902 143	4 547 150
Sum egenkapital			
		5 452 143	5 097 150
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5,7	2 817 354	2 830 649
Ansvarlig lånekapital	5,8	450 000	450 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	69 595
Sum annen langsiktig gjeld		3 267 354	3 350 244
Sum langsiktig gjeld			
		3 267 354	3 350 244
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5,7	570 997	0
Annen kortsiktig gjeld	5	792 970	892 633
Sum kortsiktig gjeld		1 363 967	892 633
Sum gjeld			
		4 631 321	4 242 877
SUM EGENKAPITAL OG GJELD			
		10 083 464	9 340 027



Organisasjonsnr: 889 431 032
PACIFIC CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Atlantic Advisory AS	64940.00	32086.00	-31200.00	65826.00
Modus Invest AS	413489.00	206486.00	900000.00	1519975.00
<u>Sum</u>	<u>Merverdier</u>	<u>Avs.merverdi</u>	<u>Goodwill</u>	<u>Avs.goodwill</u>
	0.00	0.00	0.00	0.00

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper



0

Internegevinst på transaksjonene

0

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

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.

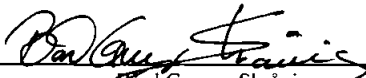
**PACIFIC CAPITAL AS**

Resultatregnskap	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		-	-
Sum driftsinntekter		-	-
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	-	-
Annen driftskostnad		16 518	30 158
Sum driftskostnader		16 518	30 158
Driftsresultat		-16 518	-30 158
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på datterselskap og tilknyttet selskap	3	238 572	497 905
Inntekt på andre investeringer	2, 4	569 313	95 149
Annen finansinntekt	5	59 877	34 601
Verdijustering markedsbaserte aksjer	2	-167 861	2 975 612
Annen finanskostnad	5, 7	226 858	486 731
Sum netto finansinntekter/(-)finanskostnader		473 042	3 116 536
Ordinært resultat før skattekostnad		456 524	3 086 378
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-8 469	-76 228
Årsoverskudd		464 993	3 162 606
Overføring:			
Utdelt tilleggsutbytte	9	110 000	-
Overført til fond for vurderingsforskjeller	9	207 372	224 905
Avsatt til annen egenkapital	9	147 621	2 937 701
Sum overføringer		464 993	3 162 606

**PACIFIC CAPITAL AS**

Balanse pr 31. desember	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investering i datterselskap	3	65 826	64 940
Investering i tilknyttet selskap	3	1 519 975	413 489
Lån til tilknyttet selskap	5	760 000	760 000
Investering i aksjer og andeler	4	650 000	650 000
Andre langsiktige fordringer	5	33 080	33 080
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 028 881</u>	<u>1 921 509</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 028 881</u>	<u>1 921 509</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	5	<u>770 475</u>	<u>230 598</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	2	6 283 594	7 185 430
Sum investeringer		<u>6 283 594</u>	<u>7 185 430</u>
<i>Bankinnskudd</i>		<u>514</u>	<u>2 490</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 054 583</u>	<u>7 418 518</u>
SUM EIENDELER		<u>10 083 464</u>	<u>9 340 027</u>
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9	<u>550 000</u>	<u>550 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Fond for vurderingsforskjeller	9	480 801	273 429
Annen egenkapital	9	4 421 342	4 273 721
Sum opptjent egenkapital		<u>4 902 143</u>	<u>4 547 150</u>
Sum egenkapital		<u>5 452 143</u>	<u>5 097 150</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 7	2 817 354	2 830 649
Ansvarlig lånekapital	5, 8	450 000	450 000
Annen langsiktig gjeld	5	-	69 595
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 267 354</u>	<u>3 350 244</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 7	570 997	-
Annen kortsiktig gjeld	5	792 970	892 633
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 363 967</u>	<u>892 633</u>
Sum gjeld		<u>4 631 321</u>	<u>4 242 877</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>10 083 464</u>	<u>9 340 027</u>

Grimstad, 21. juni 2022



Bård Gunnar Skråning
enestyre



Noter til årsregnskapet for 2021

PACIFIC CAPITAL AS
Org.nr. 889 431 032

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak.

- Selskapets hovedvirksomhet er porteføljeinvestering i markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter. Selskapet kan også ha investeringer i unoterte verdipapirer, tilknyttede selskaper og datterselskaper. Av forenklingshensyn presenteres resultatet av all investeringsaktivitet som finansposter.
- Porteføljeinvestering i markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter vurderes til markedsverdi pr 31.12. Det innebærer at inntekter eller tap på investeringene resultatføres fortløpende uavhengig av om den er realisert.
- Investering i datterselskaper og tilknyttede selskaper presenteres etter egenkapitalmetoden. Det innebærer at andel av årsoverskuddet resultatføres i selskapet tilsvarende selskapets eierandelen gjennom året. Resultatføring fra investeringen skjer således uavhengig om selskapet har mottatt utdelinger eller har realisert eierposten.
- Investering i øvrige unoterte selskaper presenteres etter kostprismetoden. Det innebærer at resultatføring fra investeringen ikke finner sted før denne er realisert i form av gevinst eller utbytte. Likvel slik at urealiserte tap resultatføres dersom disse ikke vurderes som midlertidig eller uväsentlig.
- Kundefordringer og andre fordringer føres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning for tap. Sannsynlighetsveid tapsavsetning foretas for alle utestående fordringer på balansetidspunktet.
- Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Balanseført utsatt skatt er nominell skatt på forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier på eiendeler og gjeld med tillegg av andre skatteposisjoner som ikke er knyttet opp mot eiendel. Dersom det er usikkerhet om verdien av en utsatt skattefordel vil bli realisert, balanseføres den ikke. Skattekostnad inkluderer kildeskatt ved utbytte på utenlandske investeringer.
- Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år fra anskaffelsestidspunkt. Porteføljeinvestering i børsnoterte aksjer og andre finansielle instrumenter er i sin natur kortsiktig investeringer. Investeringene balanseføres derfor alltid som omløpsmidler, selv om investeringens planlagte tidshorisont kan være lenger enn ett år. Tilsvarende blir belåning på børsnoterte aksjer balanseført som kortsiktig gjeld.
- Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Note 1: Ansatte

Selskapet har ingen ansatte og all virksomhet ivaretas av styret.

Note 2: Investeringer i markedsbaserte aksjer og andre finansielle instrumenter

Aksjer eid ved årsskiftet	Kostpris	Markedspris	Urealisert
Aksjer hjemmehørende innenfor EUEØS	5 739 984	6 283 594	543 611
Sum børsnoterte aksjer	5 739 984	6 283 594	543 611

Avkastning børsnotert investeringsportefolje:

	2021	2020	2019	2018	2017
Realisert gevinst/tap innenfor EØS	478 088	(403 475)	(598 796)	(1 320 273)	3 793 248
Mottatt utdelinger/utbytte	1 225	5 149	12 732	53 592	68 056
Total realiserede aksjeinntekter	479 313	(398 326)	(586 064)	(1 266 681)	3 861 304
Endring i urealisert gevinst - tap	(167 861)	2 975 611	707 278	(2 350 717)	(1 486 701)
Total nettoinntekt børsnoterte investeringer	311 451	2 577 285	121 214	(3 617 398)	2 374 603
Urealisert gevinst pr. 01.01	711 472	(2 264 139)	(2 971 417)	(620 700)	866 001
Urealisert gevinst pr. 31.12.	543 611	711 472	(2 264 139)	(2 971 417)	(620 700)
Værdiendring børsnoterte investeringer	(167 861)	2 975 611	707 278	(2 350 717)	(1 486 701)

Note 3: Investering i datterselskap og tilknyttede selskaper

Selskap/forretningskontor	Kostpris egenkapital ved anskaffelse	Bokført egenkapital ved balanse	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Kapitalutvidelse - Avgitt konsernbidrag	Utgående balanse
Investering - 100 % eierandel:						
Atlantic Advisory AS, Grimstad	30 000	64 940		32 086	(31 200)	65 826
Sum investering i datterselskap		64 940		32 086	(31 200)	65 826
Investering - 50 % eierandel:						
Modus Invest AS, Grimstad	50 000	413 489		206 486	900 000	1 519 975
Sum investering tilknyttet selskap		413 489		206 486	900 000	1 519 975

Det er ikke bokført goodwill eller merverdier på aksjene. Historisk kostpris tilsvarte om lag bokført egenkapital i underliggende selskaper.



Noter til årsregnskapet for 2021

PACIFIC CAPITAL AS

Org.nr. 889 431 032

Note 4: Investering i øvrige anleggsaksjer

Selskap/Forretningskontor	Eierandel	Kostpris	Innlevert/utbytte gevinst	Bokført verdi	Andel av selskaps bokførte egenkapital
Opsahlveien 1 AS, Grimstad	10 %	650 000	90 000	650 000	617 422
Sum investering i øvrige anleggsaksjer		650 000	90 000	650 000	617 422

Note 5: Fordringer og Gjeld

Fordringer på konsernselskap og tilknyttede selskaper:

Av andre kortsiktige fordringer er kr 770 475 (kr 230 598) mellomværende med konsernselskaper og tilknyttede selskaper. Tilknyttet selskap har rett til å trekke opp (inntil kr 1 mill) i kreditt, hvorav kr 330 825 er ubenyttet ved årsskiftet. Det er viderebelastet bankrenter og omkostninger fra kassekreditt med kr 19 175 (kr 0) for den kortsiktige kreditten ytet til tilknyttet selskap. Det er ikke stilt krav om særskilt sikkerhet på kreditten overfor det tilknyttede selskapet.

Av andre langsiktige fordringer ytes ansvarlig lånekapital til tilknyttet selskap med kr 760 000 (kr 760 000) til 5 % rente tilsvarende kr 40 702 (kr 34 598). Det er ikke stilt krav om særskilt sikkerhet på det ansvarlige lånet.

Gjeld til konsernselskap, tilknyttede selskaper og aksjonær:

Av annen kortsiktig gjeld er kr 730 887 (kr 889 833) gjeld til selskaps aksjonær. Gjelden forrentes lik skattebetaltens risikofrirente for lån fra privatpersoner til aksjeselskaper og er kostnadsført med kr 5 601 (kr 11 363) inkl rente på ansvarlig lån jfr note 7.

Av annen kortsiktig gjeld er kr 60 000 (kr 0) netto mellomregning med konsernselskaper. Renter er ikke belastet på dette mellomværende.

Av annen langsiktig gjeld er kr 0 (kr 69 595) lån fra nærstående person av aksjonær. Renter er belastet med 5 % tilsvarende kr 631 (kr 4 374). Lånet er ferdig nedbetalt våren 2021.

Forfallsstruktur på selskaps fordringer og gjeld:

Av selskaps samlede fordringer forfaller kr 793 080 (kr 793 080) til oppgjør senere enn ett år regnet fra balansedagen. Ingen del av selskaps gjeld forfaller senere enn fem år regnet fra balansedagen.

Note 6: Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt *)	(8 800)	(77 000)
Utenlandsk kilde-skatt	331	772
Endring utsatt skatt	-	-
Årets totale skattekostnad	(8 469)	(76 228)

*)

Herav skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	8 800	77 000
Balanseført betalbar skattegjeld	-	-

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	456 524	3 086 378
Permanente forskjeller	(637 289)	(3 150 337)
Endring midlertidige forskjeller	-	-
Årets skattegrunnlag	(180 764)	(63 959)
Endring i fremforbart underskudd	140 764	(286 041)
Grunnlag betalbar skatt	(40 000)	(350 000)
Skattesats	22 %	22 %



Noter til årsregnskapet for 2021

PACIFIC CAPITAL AS
Org.nr. 889 431 032

Beregning av utsatt skatt:	31.12.2020	31.12.2021	Endring
Midlertidige forskjeller			
Anleggsmidler	-	-	-
Omlopsmidler	-	-	-
Sum netto midlertidig forskjeller	-	-	-
Andre latente skatteforpliktelser aksjer	-	-	-
Frømført underskudd	(549 638)	(690 402)	(140 764)
Netto grunnlag utsatt skatt	(549 638)	(690 402)	(140 764)
Utsatt skatt (-) Utsatt skattefordel	(120 920)	(151 888)	30 968
	22 %	22 %	

Utnyttelse av den utsatte skattefordelen er avhengig av at det foreligger skattepliktig inntekt i fremtiden. På grunn av skattefrihet på investeringer i aksjer innenfor EUEOS er det usikkert om selskapet vil komme i en skattepliktig posisjon de nærmeste årene. Den utsatte skattefordelen er derfor av forsiktighets hensyn ikke balanseført som eiendel.

Note 7: Pant og sikkerhetsstillelse

	Limit	2021	2020
<i>Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon</i>			
Gjeld som er sikret med pant i markedsbaserte aksjer	*)	2 817 354	2 830 649
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler		6 283 594	7 185 430
*) Kredittens limit er flytende og fastsettes basert på de til enhver tid gjeldende befønningsgrader og markedsverdi for de pantsatte eiendeler.			
<i>Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjon</i>			
Gjeld som er sikret med kausjon fra selskapets aksjonær	1 000 000	570 996	-
Kausjonens verdi		500 000	-

Kausjonspremie belastes med 2 % p.a.

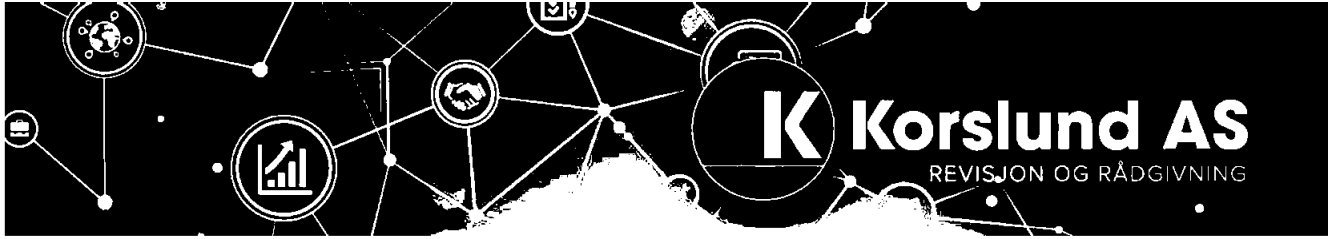
Note 8: Ansvarlig lånekapital

Selskapets aksjonær yter ansvarlig lånekapital med kr 450 000 (kr 450 000) som står tilbake for all annen gjeld i selskapet. Lånet forfaller i sin helhet til oppgjør den 12.06. 2024. Det beregnes rente tilsvarende skattefri skjermingsrente for lån til aksjeselskaper. Selskapet kan gjøre nedbetalinger på lånekapitalen for forfall under forutsetning av at bokført egenkapital er minst 25 % ved oppgjør.

Note 9: Egenkapital

Arets endring i egenkapital	Fond for vurderings-			Sum
	Aksjekapital	forskjeller	Annen egenkapital	
Egenkapital 01.01	550 000	273 429	4 273 721	5 097 150
Tilleggsutbytte av 20.12.2022	-	-	-110 000	-110 000
Årsoverskudd	-	207 372	257 621	464 993
Egenkapital 31.12	550 000	480 801	4 421 342	5 452 143

Summen av egenkapital og ansvarlig lån fra aksjonæren er pr 31.12. kr 5 902 143 (kr 5 547 150) tilsvarende 58,5 % (59,3 %) av totalkapitalen.



Til generalforsamlingen i Pacific Capital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Pacific Capital AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Korslund AS
– Revisjon og rådgivning

Holthes vei 2, 4848 Arendal
Tel: +47 99 21 70 51
haakon@korslund.as
www.korslund.as
Org.nr.: 924 825 855





Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Korslund AS

Håkon Vik Korslund
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Korslund, Håkon Vik

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

21.06.2022 15.02.54

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.