



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 592 539
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORINVEST KAPITAL AS
Forretningsadresse: Bynesveien 9
7018 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Gartland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		23 057	18 956
Sum kostnader		23 057	18 956
Driftsresultat		-23 057	-18 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		445 763	914 550
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-1 229 287	2 181 712
Sum finansinntekter		-783 524	3 096 262
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 531 542	1 531 256
Sum finanskostnader		1 531 542	1 531 256
Netto finans		-2 315 066	1 565 006
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 338 123	1 546 050
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 338 123	1 546 050
Årsresultat		-2 338 123	1 546 050
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-2 338 123	1 546 050
Sum overføringer og disponeringer		-2 338 123	1 546 050



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	2 900 113	1 394 559
Sum fordringer		2 900 113	1 394 559
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		9 833 640	8 400 422
Sum investeringer		9 833 640	8 400 422
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 097 312	23 675 995
Sum omløpsmidler		55 831 065	33 470 976
SUM EIENDELER		55 831 065	33 470 976
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	2 177 911	3 834 511
Sum innskutt egenkapital		2 277 911	3 934 511
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	964 954	140 923
Sum opptjent egenkapital		964 954	140 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		3 242 865	4 075 434
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 250	
Annen kortsiktig gjeld	3	52 582 950	29 395 542
Sum kortsiktig gjeld		52 588 200	29 395 542
Sum gjeld		52 588 200	29 395 542
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 831 065	33 470 976



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 346603

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 592 539
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORINVEST KAPITAL AS
Forretningsadresse: Bynesveien 9
7018 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Gartland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 12.04.2023



Organisasjonsnr: 923 592 539
NORINVEST KAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		23 057	18 956
Sum kostnader		23 057	18 956
Driftsresultat		-23 057	-18 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		445 763	914 550
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-1 229 287	2 181 712
Sum finansinntekter		-783 524	3 096 262
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 531 542	1 531 256
Sum finanskostnader		1 531 542	1 531 256
Netto finans		-2 315 066	1 565 006
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 338 123	1 546 050
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 338 123	1 546 050
Årsresultat		-2 338 123	1 546 050
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-2 338 123	1 546 050
Sum overføringer og disponeringer		-2 338 123	1 546 050



Organisasjonsnr: 923 592 539
NORINVEST KAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	2 900 113	1 394 559
Sum fordringer		2 900 113	1 394 559
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		9 833 640	8 400 422
Sum investeringer		9 833 640	8 400 422
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 097 312	23 675 995
Sum omløpsmidler		55 831 065	33 470 976
SUM EIENDELER		55 831 065	33 470 976
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	2 177 911	3 834 511
Sum innskutt egenkapital		2 277 911	3 934 511
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	964 954	140 923
Sum opptjent egenkapital		964 954	140 923
Sum egenkapital		3 242 865	4 075 434
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 250	
Annen kortsiktig gjeld	3	52 582 950	29 395 542
Sum kortsiktig gjeld		52 588 200	29 395 542



Sum gjeld	52 588 200	29 395 542
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	55 831 065	33 470 976



Organisasjonsnr: 923 592 539
NORINVEST KAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Norinvest AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Selskapets regnskap inngår i konsolidert konsernregnskap for morselskapet NORinvest AS. Konsernregnskap utleveres på hovedkontoret i Bynesveien 9, Trondheim.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf. undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Norinvest Kapital AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Norinvest AS	1 000	100 %	100 %



Norinvest Kapital AS

Noter til regnskapet for 2022

Selskapets regnskap inngår i konsolidert konsernregnskap for morselskapet NORinvest AS. Konsernregnskap utleveres på hovedkontoret i Bynesveien 9, Trondheim.

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Gjeld	2022	2021
Norinvest AS	-52 582 949	-26 151 442
Norinvest Finans AS	0	-3 244 100
Sum	<u>-52 582 949</u>	<u>-29 395 542</u>

Lån er renteberegnet til markedsmessige vilkår.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	0	3 834 511	-531 433	3 403 078
Årsresultat	0	0	0	-2 338 123	-2 338 123
Mottatt konsernbidrag	0	0	2 177 911	0	2 177 911
Andre endringer	0	0	-3 834 511	3 834 511	0
Egenkapital 31.12.2022	<u>100 000</u>	<u>0</u>	<u>2 177 911</u>	<u>964 955</u>	<u>3 242 866</u>

Endring av Egenkapital for 2021 gjelder korreksjon av konsernbidrag ført i årsregnskapet for 2021. Endringen har ikke resultat effekt for 2022.

Note 5 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 338 123	1 546 050
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	1 229 287	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	12 027	11 515
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-400 923	-383 847
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-2 181 712
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	<u>-7 822</u>	<u>-386 565</u>
Alminnelig inntekt	-1 505 554	-1 394 559
Anvendt fremførbart underskudd	-672 357	0
Mottatt konsernbidrag	<u>2 177 911</u>	<u>1 394 559</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller	2022	2021
--	------	------



Norinvest Kapital AS

Noter til regnskapet for 2022

Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-2 177 911	-1 394 559
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-2 177 911	-1 394 559
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-2 177 911	-1 394 559
Sum	0	0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

2022

22% skatt av resultat før skatt	-514 387
Permanente forskjeller (22%)	183 165
Beregnet skattekostnad	-331 222

Effektiv skattesats *) 14,2 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Til generalforsamlingen i Norinvest Kapital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Norinvest Kapital AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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.



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>

Trondheim, 31. mars 2023
Nordenfjeldske Revisjon AS

Øystein Stokkan
statsautorisert revisor