



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Francis Hay  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2022

### 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, 14.04.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	18 956	1 796
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 956</b>	<b>1 796</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-18 956</b>	<b>-1 796</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		914 550	2 005 898
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		2 181 712	1 756 542
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 096 262</b>	<b>3 762 440</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 531 256	2 386 545
Annen finanskostnad			3 533 766
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 531 256</b>	<b>5 920 311</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 565 006</b>	<b>-2 157 871</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 546 050</b>	<b>-2 159 667</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		-701 211
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 546 050</b>	<b>-1 458 456</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 546 050</b>	<b>-1 458 456</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	1 546 050	-1 458 456
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 546 050</b>	<b>-1 458 456</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	4	1 394 559	3 128 143
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 394 559</b>	<b>3 128 143</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		8 400 422	10 380 850
<b>Sum investeringer</b>		<b>8 400 422</b>	<b>10 380 850</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>23 675 995</b>	<b>88 718 261</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>33 470 976</b>	<b>102 227 254</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>33 470 976</b>	<b>102 227 254</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	3 834 511	2 439 952
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 934 511</b>	<b>2 539 952</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	140 923	-1 405 127
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>140 923</b>	<b>-1 405 127</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 075 434</b>	<b>1 134 825</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	4	29 395 542	101 092 429
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>29 395 542</b>	<b>101 092 429</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>29 395 542</b>	<b>101 092 429</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>33 470 976</b>	<b>102 227 254</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 252680

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Francis Hay  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2022

#### 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, 23.05.2022



Organisasjonsnr: 923 592 539  
NORINVEST KAPITAL AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	3	18 956	1 796
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 956</b>	<b>1 796</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-18 956</b>	<b>-1 796</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		914 550	2 005 898
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		2 181 712	1 756 542
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 096 262</b>	<b>3 762 440</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 531 256	2 386 545
Annen finanskostnad			3 533 766
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 531 256</b>	<b>5 920 311</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 565 006</b>	<b>-2 157 871</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 546 050</b>	<b>-2 159 667</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		-701 211
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 546 050</b>	<b>-1 458 456</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 546 050</b>	<b>-1 458 456</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	1 546 050	-1 458 456
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 546 050</b>	<b>-1 458 456</b>



Organisasjonsnr: 923 592 539  
NORINVEST KAPITAL AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler  
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler  
Varer

#### Fordringer

Andre fordringer 4 1 394 559 3 128 143  
Sum fordringer 1 394 559 3 128 143

#### Investeringer

Markedsbaserte aksjer 8 400 422 10 380 850  
Sum investeringer 8 400 422 10 380 850

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

23 675 995 88 718 261

Sum omløpsmidler 33 470 976 102 227 254

**SUM EIENDELER 33 470 976 102 227 254**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2, 5 100 000 100 000  
Annen innskutt egenkapital 5 3 834 511 2 439 952  
Sum innskutt egenkapital 3 934 511 2 539 952

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 140 923 -1 405 127  
Sum opptjent egenkapital 140 923 -1 405 127

Sum egenkapital 4 075 434 1 134 825

Sum langsiktig gjeld 0 0

##### Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld 4 29 395 542 101 092 429  
Sum kortsiktig gjeld 29 395 542 101 092 429

Sum gjeld 29 395 542 101 092 429



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

33 470 976

102 227 254



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**  
3

**Lønn og ytelser**

Selskapet har ingen ansatte

**Note**

**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>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

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

**Note**





## Norinvest Kapital AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### 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.

#### 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 %

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



## Norinvest Kapital AS

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte

#### Ytelser til ledende personer

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

#### Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Gjeld	2021	2020
Norinvest AS	-26 151 442	-97 848 329
Norinvest Finans AS	-3 244 100	-3 244 100
Sum	<u>-29 395 542</u>	<u>-101 092 429</u>

Lån er renteberegnet til markedsmessige vilkår.

#### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	0	-1 405 127	1 134 825
Årsresultat	0	0	1 546 050	1 546 050
Mottatt konsernbidrag	0	0	1 394 559	1 394 559
Egenkapital 31.12.2021	<u>100 000</u>	<u>0</u>	<u>1 535 482</u>	<u>4 075 434</u>

#### Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021	2020
Endring utsatt skatt	0	-701 211
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>-701 211</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 546 050	-2 159 667
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	1 946 566
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	11 515	5 991
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-383 847	-199 724
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-2 181 712	-1 756 542
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle	-386 565	-964 767



## Norinvest Kapital AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

instrumenter		
Alminnelig inntekt	-1 394 559	-3 128 143
Mottatt konsernbidrag	1 394 559	3 128 143
Årets skattegrunnlag	0	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 394 559	-3 128 143
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 394 559	-3 128 143
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 394 559	0
Sum	0	-3 128 143
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	0	-688 191
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	<b>2021</b>	
22% skatt av resultat før skatt	340 131	
Permanente forskjeller (22%)	-646 934	
Beregnet skattekostnad	-306 803	
Effektiv skattesats *)	-19,8 %	
*) 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 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.



### 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, 29. april 2022  
Nordenfjeldske Revisjon AS

---

Øystein Stokkan  
statsautorisert revisor