



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	05.06.2023

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, 22.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		15 944	16 518
Sum kostnader		15 944	16 518
Driftsresultat		-15 944	-16 518
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	0	238 572
Inntekt på andre investeringer	2,4	1 650 370	569 313
Annen finansinntekt	5	79 287	59 877
Sum finansinntekter		1 729 657	867 762
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	2 051 413	167 861
Kostnad på datterselskap og tilknyttet selskap	4	121 206	0
Annen finanskostnad	5,7	171 973	226 858
Sum finanskostnader		2 344 592	394 719
Netto finans		-614 935	473 043
Ordinært resultat før skattekostnad		-630 879	456 525
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-62 973	-8 469
Ordinært resultat etter skattekostnad		-567 906	464 994
Årsresultat		-567 906	464 994
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	9	0	110 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	9	-213 480	147 622
Overført til/fra fond for vurderingsforskjeller	9	-354 426	207 372
Sum overføringer og disponeringer		-567 906	464 994



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	80 420	65 826
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 150 955	1 519 975
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	33 540	33 080
Sum finansielle anleggsmidler		2 674 915	3 028 881
Sum anleggsmidler		2 674 915	3 028 881
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	139 300	770 475
Konsernfordringer	5	239 000	0
Sum fordringer		378 300	770 475
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	3 820 436	6 283 594
Sum investeringer		3 820 436	6 283 594
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		514	514
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		514	514
Sum omløpsmidler		4 199 250	7 054 583
SUM EIENDELER		6 874 165	10 083 464

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 5500 aksjer a kr 100	9	550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	9	126 375	480 801
Annen egenkapital	9	4 207 862	4 421 342
Sum opptjent egenkapital		4 334 237	4 902 143
Sum egenkapital		4 884 237	5 452 143
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	5,8	450 000	450 000
Sum annen langsiktig gjeld		450 000	450 000
Sum langsiktig gjeld		450 000	450 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,7	946 457	3 388 351
Leverandørgjeld		4 000	0
Kortsiktig konserngjeld	5	0	60 000
Annen kortsiktig gjeld	5	589 471	732 970
Sum kortsiktig gjeld		1 539 928	4 181 321
Sum gjeld		1 989 928	4 631 321
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 874 165	10 083 464



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 470044

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 05.06.2023

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, 13.06.2023



Organisasjonsnr: 889 431 032
PACIFIC CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad		15 944	16 518
Sum kostnader		15 944	16 518
Driftsresultat		-15 944	-16 518
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	0	238 572
Inntekt på andre investeringer	2,4	1 650 370	569 313
Annen finansinntekt	5	79 287	59 877
Sum finansinntekter		1 729 657	867 762
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	2 051 413	167 861
Kostnad på datterselskap og tilknyttet selskap	4	121 206	0
Annen finanskostnad	5,7	171 973	226 858
Sum finanskostnader		2 344 592	394 719
Netto finans		-614 935	473 043
Ordinært resultat før skattekostnad		-630 879	456 525
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-62 973	-8 469
Ordinært resultat etter skattekostnad		-567 906	464 994
Årsresultat		-567 906	464 994
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	9	0	110 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	9	-213 480	147 622
Overført til/fra fond for vurderingsforskjeller	9	-354 426	207 372
Sum overføringer og disponeringer		-567 906	464 994



Organisasjonsnr: 889 431 032
PACIFIC CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	80 420	65 826
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1 150 955	1 519 975
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	33 540	33 080
Sum finansielle anleggsmidler		2 674 915	3 028 881
Sum anleggsmidler		2 674 915	3 028 881

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	5	139 300	770 475
Konsernfordringer	5	239 000	0
Sum fordringer		378 300	770 475

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	2	3 820 436	6 283 594
Sum investeringer		3 820 436	6 283 594

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Sum omløpsmidler **4 199 250** **7 054 583**

SUM EIENDELER **6 874 165** **10 083 464**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital, 5500 aksjer a kr 100	9	550 000	550 000
------------------------------------	---	---------	---------



Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	9	126 375	480 801
Annen egenkapital	9	4 207 862	4 421 342
Sum opptjent egenkapital		4 334 237	4 902 143
Sum egenkapital		4 884 237	5 452 143
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	5,8	450 000	450 000
Sum annen langsiktig gjeld		450 000	450 000
Sum langsiktig gjeld		450 000	450 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5,7	946 457	3 388 351
Leverandørgjeld		4 000	0
Kortsiktig konserngjeld	5	0	60 000
Annen kortsiktig gjeld	5	589 471	732 970
Sum kortsiktig gjeld		1 539 928	4 181 321
Sum gjeld		1 989 928	4 631 321
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 874 165	10 083 464



Organisasjonsnr: 889 431 032
PACIFIC CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 udelinger 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 uvesentlig. ☐ Kundefordringer og andre fordringer føres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning for tap. Samnsynlighetsveid 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ingen ansatte og all virksomhet ivaretas av styret.

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



PACIFIC CAPITAL AS

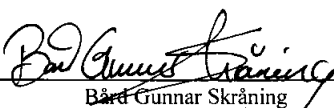
Resultatregnskap	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		-	-
Sum driftsinntekter		-	-
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	-	-
Annen driftskostnad		15 944	16 518
Sum driftskostnader		15 944	16 518
Driftsresultat		-15 944	-16 518
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på datterselskap og tilknyttet selskap	3	-	238 572
Inntekt på andre investeringer	2, 4	1 650 370	569 313
Annen finansinntekt	5	79 287	59 877
Verdijustering markedsbaserte aksjer	2	-2 051 413	-167 861
Kostnad på datterselskap og tilknyttet selskap	4	121 206	-
Annen finanskostnad	5, 7	171 973	226 858
Sum netto finansinntekter/(-)finanskostnader		-614 935	473 042
Ordinært resultat før skattekostnad		-630 879	456 524
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-62 973	-8 469
Årsoverskudd		-567 906	464 993
Overføring:			
Utdelt tilleggsutbytte	9	-	110 000
Overført til fond for vurderingsforskjeller	9	-354 426	207 372
Avsatt til annen egenkapital	9	-213 480	147 621
Sum overføringer		-567 906	464 993



PACIFIC CAPITAL AS

Balanse pr 31. desember	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investering i datterselskap	3	80 420	65 826
Investering i tilknyttet selskap	3	1 150 955	1 519 975
Lån til tilknyttet selskap	5	760 000	760 000
Investering i aksjer og andeler	4	650 000	650 000
Andre langsiktige fordringer	5	33 540	33 080
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 674 915</u>	<u>3 028 881</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 674 915</u>	<u>3 028 881</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	5	<u>378 300</u>	<u>770 475</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	2	3 820 436	6 283 594
Sum investeringer		<u>3 820 436</u>	<u>6 283 594</u>
<i>Bankinnskudd</i>		<u>514</u>	<u>514</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 199 250</u>	<u>7 054 583</u>
SUM EIENDELER		<u>6 874 165</u>	<u>10 083 464</u>
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital, 5 500 aksjer á kr 100	9	<u>550 000</u>	<u>550 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Fond for vurderingsforskjeller	9	126 375	480 801
Annen egenkapital	9	4 207 862	4 421 342
Sum opptjent egenkapital		<u>4 334 237</u>	<u>4 902 143</u>
Sum egenkapital		<u>4 884 237</u>	<u>5 452 143</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Ansvarlig lånekapital	5, 8	<u>450 000</u>	<u>450 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>450 000</u>	<u>450 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 7	946 457	3 388 351
Leverandørgjeld		4 000	-
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>589 471</u>	<u>792 970</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 539 928</u>	<u>4 181 321</u>
Sum gjeld		<u>1 989 928</u>	<u>4 631 321</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>6 874 165</u>	<u>10 083 464</u>

Grimstad, 5. juni 2023


Bård Gunnar Skråning
enestyre



Noter til årsregnskapet for 2022

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 porteføljeverstering 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.
- Porteføljeverstering 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 udelinger 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 uvesentlig.
- 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. Porteføljeverstering 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 arskiftet	Kostpris	Markedspris	Urealisert
Aksjer hjemmehørende innenfor EU/EØS	5 328 239	3 820 436	(1 507 803)
Sum børsnoterte aksjer	5 328 239	3 820 436	(1 507 803)

Avkastning børsnotert investeringsportefølje:

	2022	2021	2020	2019	2018
Realisert gevinst/tap innenfor EØS	(378 307)	478 088	(403 475)	(598 796)	(1 320 273)
Mottatt udelinger/utbytte:	1 938 677	1 225	5 149	12 732	53 592
Total realiserte aksjeinntekter:	1 560 370	479 313	(398 326)	(586 064)	(1 266 681)
Endring i urealisert gevinst / tap	(2 051 413)	(167 861)	2 975 611	707 278	(2 350 717)
Total nettoinntekt børsnoterte investeringer	(491 043)	311 451	2 577 285	121 214	(3 617 398)
Urealisert gevinst pr. 01.01	543 611	711 472	(2 264 139)	(2 971 417)	(620 700)
Urealisert gevinst pr. 31.12.	(1 507 803)	543 611	711 472	(2 264 139)	(2 971 417)
Verdiendring børsnoterte investeringer	(2 051 413)	(167 861)	2 975 611	707 278	(2 350 717)

Note 3: Investering i datterselskap og tilknyttede selskaper

Selskap Forretningskontor	Kostpris egenkapital ved anskaffelse	Bokført Inngående balanse	Inntektsført resultat	Kapitalutvidelse - Avgitt konsernbidrag	Utgående balanse
<i>Investering - 100 % eierandel:</i>					
Atlantic Advisory AS, Grimstad	30 000	65 826	247 814	(233 220)	80 420
Sum investering i datterselskap		65 826	247 814	(233 220)	80 420
<i>Investering - 50 % eierandel:</i>					
Modus Invest AS, Grimstad	50 000	1 519 975	(369 020)	-	1 150 955
Sum investering tilknyttet selskap		1 519 975	(369 020)	-	1 150 955

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



Noter til årsregnskapet for 2022

PACIFIC CAPITAL AS
Org.nr. 889 431 032

Note 4: Investering i øvrige anleggsaksjer

Selskap Forretningskontor	Eierandel	Kostpris	Inntektsførte utbytte gevinst	Bokført verdi	Andel av selskapets bokførte egenkapital
Opsahlveien 1 AS, Grimstad	10 %	650 000	90 000	650 000	647 917
Sum investering i øvrige anleggsaksjer		650 000	90 000	650 000	647 917

Note 5: Fordringer og Gjeld

Fordringer på konsernselskap og tilknyttede selskaper:
Fjorårstall presenteres i parentes.

Av andre kortsiktige fordringer er kr 1 138 300 (kr 770 475) mellomværende med konsernselskaper og tilknyttede selskaper. Tilknyttet selskap har rett til å trekke opp inntil kr 1 mill i kreditt, hvorav hele beløpet (kr 330 825) er ubenyttet ved årsskiftet. Det er belastet bankrenter og omkostninger fra kassekreditt med kr 41 287 (kr 19 175) for kreditten til tilknyttet selskap. Det er ikke stilt krav om særskilt sikkerhet på kreditten overfor tilknyttet selskap.

Av andre langsiktige fordringer ytes ansvarlig lånekapital til tilknyttet selskap med kr 760 000 (kr 760 000) til 5 % rente tilsvarende kr 38 000 (kr 40 702). 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 589 470 (kr 730 887) gjeld til selskapets aksjonær. Gjelden forrentes lik skatteetatens risikofirente for lån fra privatpersoner til aksjeselskaper og er kostnadsført med kr 5 839 (kr 5 601) inkl rente på ansvarlig lån jfr note 7.

Av annen kortsiktig gjeld er kr 0 (kr 60 000) netto mellomregning med konsernselskaper. Renter belastes ikke.

Forfallsstruktur på selskapets fordringer og gjeld:

Av selskapets sanlede fordringer forfaller kr 793 540 (kr 793 080) til oppgjør senere enn ett år regnet fra balansedagen. Ingen del av selskapets gjeld forfaller senere enn fem år regnet fra balansedagen.

Aksjekreditt på selskapets investeringer i børsnoterte verdipapirer er tidligere år presentert som langsiktig gjeld, men denne er i årets regnskap omklassifisert til kortsiktig gjeld fordi den er knyttet til selskapets omløpsmidler. Fjorårstallene er omklassifisert tilsvarende.

Note 6: Skattekostnad

<i>Årets skattekostnad består av:</i>	2022	2021
Betalbar skatt *)	(65 780)	(8 800)
Utenlandsk kildeskatt	2 807	331
Endring utsatt skatt	-	-
Årets totale skattekostnad	(62 973)	(8 469)

*)

Herav skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	65 780	8 800
Balanseført betalbar skattegjeld	-	-

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(630 879)	(345 970)
Permanente forskjeller	676 398	524 984
Endring midlertidige forskjeller	-	-
Årets skattegrunnlag	45 518	179 014
Endring i fremførbart underskudd	(344 518)	(219 014)
Grunnlag betalbar skatt	(299 000)	(40 000)
Skattesats	22 %	22 %



Noter til årsregnskapet for 2022

PACIFIC CAPITAL AS
Org.nr. 889 431 032

Beregning av utsatt skatt:	31.12.2021	31.12.2022	Endring
Midlertidige forskjeller:			
Anleggsmidler	-	-	-
Omløpsmidler	-	-	-
Sum netto midlertidig forskjeller	-	-	-
Andre latente skatteforpliktelsers aksjer	-	-	-
Frøforbart underskudd	(690 402)	(345 884)	344 518
Netto grunnlag utsatt skatt	(690 402)	(345 884)	344 518
Utsatt skatt / (-) Utsatt skattefordel	(151 888)	(76 094)	(75 794)
	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 EU/EØS er det usikkert om selskapet vil komme i en skattepliktig posisjon de nærmeste årene. Den utsatte skattefordelen er derfor av forsiktighetshensyn ikke balanseført som eiendel.

Note 7: Pant og sikkerhetsstillelse

	Limit	2022	2021
<i>Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjon</i>			
Gjeld som er sikret med pant i markedsbaserte aksjer	*)	873 575	2 817 354
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler		3 820 436	6 283 594
*) Kredittens limit er flytende og fastsettes basert på de til enhver tid gjeldende belåningsgrader og markedsverdi for de pantsatte eiendeler.			
<i>Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjon</i>			
Gjeld som er sikret med kausjon fra selskapets aksjonær	1 000 000	72 881	570 996
Kausjonens verdi		500 000	500 000

Kausjonspremie på selskapets kreditt belastes med 2 % p.a. tilsvarende kr 10 000 fra selskapets aksjonær.

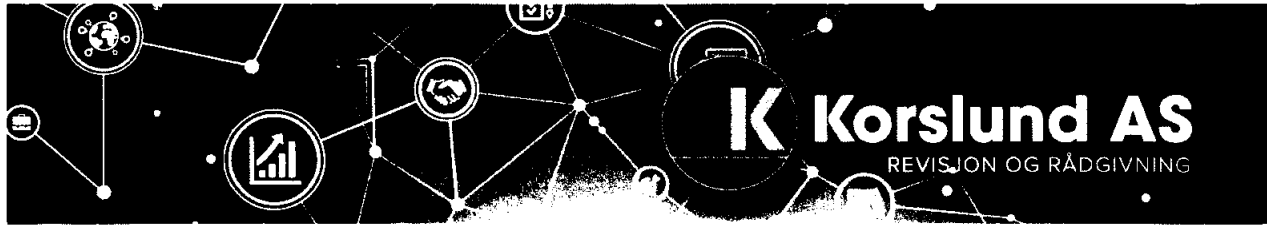
Note 8: Ansvarlig lånekapital

Selskapets aksjonær yter ansvarlig lånekapital pålydende 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 før forfall under forutsetning av at bokført egenkapital er minst 25 % ved oppgjør.

Note 9: Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Fond for vurderings-			Sum
	Aksjekapital	forskjeller	Annen egenkapital	
Egenkapital 01.01.	550 000	480 801	4 421 342	5 452 143
Årsoverskudd	-	-354 426	-213 480	-567 906
Egenkapital 31.12	550 000	126 375	4 207 862	4 884 237

Summen av egenkapital og ansvarlig lån fra aksjonæren er pr 31.12. kr 5 331 112 (kr 5 902 143) tilsvarende 77,5 % (58,5 %) av totalkapitalen.



Til generalforsamlingen i Pacific Capital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pacific Capital AS 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Arendal, 05.06.2023
Korslund AS

Håkon Vik Korslund
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Korlund, Håkon Vik
Norwegian BankID

Dato og tid

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

05.06.2023 15.14.06

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 signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.