



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 027 846
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPITOL II AS
Forretningsadresse: Slalåmveien 7
0380 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Sverre Frich
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 29 558 | 24 372 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 139 000 | 139 000 |
| Annen driftskostnad | 1 | 316 356 | 303 451 |
| Sum kostnader | | 484 913 | 466 823 |
| Driftsresultat | | -484 913 | -466 823 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 2 | | 2 167 298 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 46 791 | 149 526 |
| Annen renteinntekt | | 153 925 | 91 659 |
| Annen finansinntekt | | 3 520 728 | 113 585 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 487 456 | 798 131 |
| Sum finansinntekter | | 4 208 900 | 3 320 199 |
| Annen rentekostnad | | 11 367 | 603 |
| Annen finanskostnad | | | 43 611 |
| Sum finanskostnader | | 11 367 | 44 214 |
| Netto finans | | 4 197 533 | 3 275 985 |
| Resultat før skattekostnad | 3 | 3 712 620 | 2 809 163 |
| Skattekostnad på resultat | | | 439 180 |
| Årsresultat | 4 | 3 712 620 | 2 369 983 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 3 712 620 | 2 369 983 |
| Totalresultat | | 3 712 620 | 2 369 983 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 3 200 000 | 2 950 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 512 620 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -580 017 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 712 620 | 2 369 983 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 417 000 | 556 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 417 000 | 556 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 7 008 847 | 7 008 847 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | | 538 079 | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 1 918 439 | 1 871 648 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 15 000 | 15 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | 750 000 | 1 404 073 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 2 203 303 | 2 203 303 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 433 668 | 12 502 871 |
| Sum anleggsmidler | | 12 850 668 | 13 058 871 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 22 728 | 27 330 |
| Konsernfordringer | | 2 868 698 | 2 167 298 |
| Sum fordringer | | 2 891 426 | 2 194 628 |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 5 | 11 166 409 | 10 166 305 |
| Sum investeringer | | 11 166 409 | 10 166 305 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | 1 674 992 | 3 104 842 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 674 992 | 3 104 842 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 15 732 828 | 15 465 776 |
| SUM EIENDELER | | 28 583 496 | 28 524 647 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 28 319 108 | 27 806 489 |
| Sum opptjent egenkapital | | 28 319 108 | 27 806 489 |
| Sum egenkapital | 4 | 28 519 108 | 28 006 489 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 15 488 | 1 521 |
| Betalbar skatt | 3 | | 439 180 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 6 341 | 24 372 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 42 559 | 53 085 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 64 388 | 518 158 |
| Sum gjeld | | 64 388 | 518 158 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 28 583 496 | 28 524 647 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 642316

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 027 846
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPITOL II AS
Forretningsadresse: Slalåmveien 7
0380 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Sverre Frich
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2025

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 08.07.2025

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 990 027 846
CAPITOL II AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 29 558 | 24 372 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 139 000 | 139 000 |
| Annen driftskostnad | 1 | 316 356 | 303 451 |
| Sum kostnader | | 484 913 | 466 823 |
| Driftsresultat | | -484 913 | -466 823 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 2 | | 2 167 298 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 46 791 | 149 526 |
| Annen renteinntekt | | 153 925 | 91 659 |
| Annen finansinntekt | | 3 520 728 | 113 585 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 487 456 | 798 131 |
| Sum finansinntekter | | 4 208 900 | 3 320 199 |
| Annen rentekostnad | | 11 367 | 603 |
| Annen finanskostnad | | | 43 611 |
| Sum finanskostnader | | 11 367 | 44 214 |
| Netto finans | | 4 197 533 | 3 275 985 |
| Resultat før skattekostnad | 3 | 3 712 620 | 2 809 163 |
| Skattekostnad på resultat | | | 439 180 |
| Årsresultat | 4 | 3 712 620 | 2 369 983 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 3 712 620 | 2 369 983 |
| Totalresultat | | 3 712 620 | 2 369 983 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 3 200 000 | 2 950 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 512 620 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -580 017 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 712 620 | 2 369 983 |





Organisasjonsnr: 990 027 846
CAPITOL II AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | | |
| | | 417 000 | 556 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 417 000 | 556 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 7 008 847 | 7 008 847 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | | 538 079 | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 1 918 439 | 1 871 648 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 15 000 | 15 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | 750 000 | 1 404 073 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 2 203 303 | 2 203 303 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 433 668 | 12 502 871 |
| Sum anleggsmidler | | 12 850 668 | 13 058 871 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 22 728 | 27 330 |
| Konsernfordringer | | 2 868 698 | 2 167 298 |
| Sum fordringer | | 2 891 426 | 2 194 628 |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 5 | 11 166 409 | 10 166 305 |
| Sum investeringer | | 11 166 409 | 10 166 305 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | 1 674 992 | 3 104 842 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 674 992 | 3 104 842 |
| Sum omløpsmidler | | 15 732 828 | 15 465 776 |



| | | | |
|---------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 28 583 496 | 28 524 647 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 28 319 108 | 27 806 489 |
| Sum opptjent egenkapital | | 28 319 108 | 27 806 489 |
| Sum egenkapital | 4 | 28 519 108 | 28 006 489 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 15 488 | 1 521 |
| Betalbar skatt | 3 | | 439 180 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 6 341 | 24 372 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 42 559 | 53 085 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 64 388 | 518 158 |
| Sum gjeld | | 64 388 | 518 158 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 28 583 496 | 28 524 647 |



Organisasjonsnr: 990 027 846
CAPITOL II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler 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> |
|----------------------|--------------|

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



Til generalforsamlingen i Capitol II AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Capitol II AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 712 620. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024, 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 den internasjonale revisjonsstandarden for revisjon av regnskap til mindre komplekse enheter (ISA for MKE). Våre oppgaver og plikter i henhold til ISA for MKE 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 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

Styret (ledelsen) 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 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA for MKE, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom

Krogh Revisjon AS, Ekholtveien 114, 1526 Moss
T: 98 26 42 94, org.no.: 916 131 720 MVA, kroghrevisjon.no
Statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



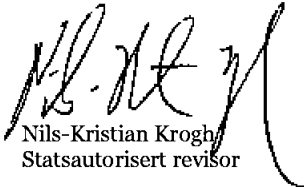
den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA for MKE, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

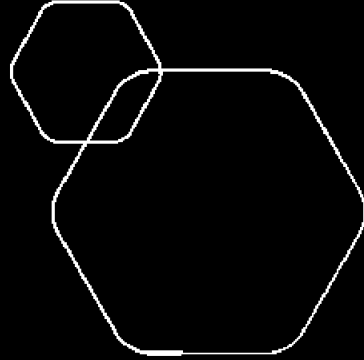
- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Moss, 23. juni 2025
Krogh Revisjon AS



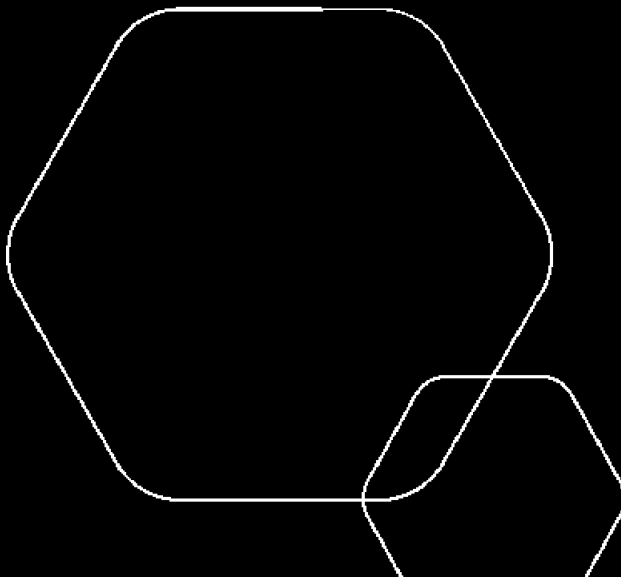
Nils-Kristian Krogh
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2024

Capitol II AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Org.nr.: 990 027 846



| Resultatregnskap | | | |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Capitol II AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2024 | 2023 |
| Lønnskostnad | | 29 558 | 24 372 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 139 000 | 139 000 |
| Annen driftskostnad | 1 | 316 356 | 303 451 |
| Sum driftskostnader | | 484 913 | 466 823 |
| Driftsresultat | | -484 913 | -466 823 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 2 | 0 | 2 167 298 |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 46 791 | 149 526 |
| Annen renteinntekt | | 153 925 | 91 659 |
| Annen finansinntekt | | 3 520 728 | 113 585 |
| Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 487 456 | 798 131 |
| Annen rentekostnad | | 11 367 | 603 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 43 611 |
| Resultat av finansposter | | 4 197 533 | 3 275 985 |
| Resultat før skattekostnad | 3 | 3 712 620 | 2 809 163 |
| Skattekostnad på resultat | | 0 | 439 180 |
| Resultat | | 3 712 620 | 2 369 983 |
| Årsresultat | 4 | 3 712 620 | 2 369 983 |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 3 200 000 | 2 950 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 512 620 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 580 017 |
| Sum overføringer | | 3 712 620 | 2 369 983 |



| Balanse | | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|--|
| Capitol II AS | | | | |
| Eiendeler | Note | 2024 | 2023 | |
| Anleggsmidler | | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 417 000 | 556 000 | |
| Sum varige driftsmidler | | 417 000 | 556 000 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | | |
| Investeringer i datterselskap | 2 | 7 008 847 | 7 008 847 | |
| Investeringer i annet foretak i samme konsern | | 538 079 | 0 | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 1 918 439 | 1 871 648 | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 15 000 | 15 000 | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | 750 000 | 1 404 073 | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 2 203 303 | 2 203 303 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 433 668 | 12 502 871 | |
| Sum anleggsmidler | | 12 850 668 | 13 058 871 | |
| Omløpsmidler | | | | |
| Fordringer | | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 22 728 | 27 330 | |
| Konsernfordringer | | 2 868 698 | 2 167 298 | |
| Sum fordringer | | 2 891 426 | 2 194 628 | |
| Investeringer | | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 5 | 11 166 409 | 10 166 305 | |
| Sum investeringer | | 11 166 409 | 10 166 305 | |
| Bankinnskudd | | 1 674 992 | 3 104 842 | |
| Sum omløpsmidler | | 15 732 828 | 15 465 776 | |
| Sum eiendeler | | 28 583 496 | 28 524 647 | |



| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Capitol II AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2024 | 2023 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 28 319 108 | 27 806 489 |
| Sum opptjent egenkapital | | 28 319 108 | 27 806 489 |
| Sum egenkapital | 4 | 28 519 108 | 28 006 489 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 15 488 | 1 521 |
| Betalbar skatt | 3 | 0 | 439 180 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 6 341 | 24 372 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 42 559 | 53 085 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 64 388 | 518 158 |
| Sum gjeld | | 64 388 | 518 158 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 28 583 496 | 28 524 647 |
| 23.06.2025 Styret i Capitol II AS | | | |
| _____ Sverre Frich styreleder | | | |
| Capitol II AS | | Side 4 | |



Noter til regnskapet for 2024

Capitol II AS

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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. Markedsbaserte verdipapir verdsettes til 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.

NOTE 1 LØNSKOSTNADER OG ANDRE GODTGJØRELSER

Fordel ved bruk av firmabil er innrapportert og arbeidsgiveravgift utgjør kr.24 558. Det foreligger ikke andre lønnskostnader eller forpliktelser i 2024.



Noter til regnskapet for 2024

Capitol II AS

NOTE 2 DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

| | Kontor- kommune | Eier- andel | Anskaffelses kost | Balanseført verdi |
|------------------------|-----------------|-------------|-------------------|-------------------|
| DS/FKV/TS | | | | |
| Capitol III AS | OSLO | 55,5% | 2 997 000 | 2 997 000 |
| Endomed AS | OSLO | 95,6% | 4 011 847 | 4 011 847 |
| Frich & Holm Invest AS | OSLO | 16,5% | 18 333 | |
| Sports-Partner AS | OSLO | 50,0% | 15 000 | 15 000 |
| Sum | | | 7 042 180 | 7 023 847 |

NOTE 3 SKATT

| Årets skattekostnad | 2024 | 2023 |
|--|------------|-----------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 439 180 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 439 180 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 3 712 620 | 2 809 163 |
| Permanente forskjeller | -3 758 731 | -812 891 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 2 097 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -44 014 | 1 996 272 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | -37 626 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 0 | 476 806 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 439 180 |

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

| | 2024 | 2023 | Endring |
|---|------------|------------|---------|
| Varige driftsmidler | -27 800 | 0 | 27 800 |
| Fordringer | -8 177 351 | -8 203 054 | -25 703 |
| Sum | -8 205 151 | -8 203 054 | 2 097 |
| Inntektsført avsatt utbytte | 86 061 | 0 | -86 061 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -44 014 | 0 | 44 014 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 8 163 104 | 8 203 054 | 39 950 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet for 2024

Capitol II AS

NOTE 4 EGENKAPITAL

| | Aksje- kapital | Over kurs | Annen egenkapital | Sum |
|-----------------|-------------------|--------------|----------------------|------------|
| Pr. 31.12.2023 | 100 000 | 100 000 | 27 806 489 | 28 006 489 |
| Pr. 01.01.2024 | 100 000 | 100 000 | 27 806 489 | 28 006 489 |
| Årets overskudd | | | 3 712 620 | 3 712 620 |
| Tilleggsutbytte | | | -3 200 000 | -3 200 000 |
| Pr. 31.12.2024 | 100 000 | 100 000 | 28 319 108 | 28 519 108 |

NOTE 5 MARKEDSBASERTE VERDIPAPIRER

| | Anskaffelses kost | Markeds verdi | Balanseført verdi |
|--------------|----------------------|------------------|----------------------|
| Omløpsmidler | 10 102 327 | 11 166 408 | |

NOTE 6 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i Capitol II AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|----------|--------|-----------|---------|
| A-aksjer | 126 | 400,0 | 50 400 |
| B-aksjer | 124 | 400,0 | 49 600 |
| Sum | 250 | | 100 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | A-aksjer | B-aksjer | Sum | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------------|----------|----------|-----|-----------|-------------|
| Sverre Frich | 126 | 31 | 157 | 62,8 | 62,8 |
| Diderik Gabriel Frich | | 31 | 31 | 12,4 | 12,4 |
| Fredrik Herman Frich | | 31 | 31 | 12,4 | 12,4 |
| Joachim Christian Frich | | 31 | 31 | 12,4 | 12,4 |
| Totalt antall aksjer | 126 | 124 | 250 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | A-aksjer | B-aksjer |
|----------------------|------------|----------|----------|
| Sverre Frich | styreleder | 126 | 31 |
| Totalt antall aksjer | | 126 | 31 |