



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 217 571
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAPITALFORVALTNING NORD AS
Forretningsadresse: Midtre gate 7A
8624 MO I RANA

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: Odd Asbjørn Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2023

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, 01.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		666 574	671 548
Sum inntekter		666 574	671 548
Kostnader			
Lønnskostnad	1	366 670	343 940
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	103 010	96 948
Sum kostnader		469 680	440 888
Driftsresultat		196 894	230 660
Annen rentekostnad		19 439	18 986
Annen finanskostnad		504	1 758
Sum finanskostnader		19 943	20 744
Netto finans		-19 943	-20 744
Ordinært resultat før skattekostnad		176 951	209 916
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		176 951	209 916
Årsresultat	4	176 951	209 916
Årsresultat etter minoritetsinteresser		176 951	209 916
Totalresultat		176 951	209 916
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		176 951	209 916
Sum overføringer og disponeringer		176 951	209 916



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	200 000	
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2	200 000	
Sum anleggsmidler		200 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		65 858	65 858
Sum fordringer		65 858	65 858
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	186 942	182 043
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		186 942	182 043
Sum omløpsmidler		252 800	247 901
SUM EIENDELER		452 800	247 901
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		24 933	201 884
Sum opptjent egenkapital		-24 933	-201 884
Sum egenkapital	4	5 067	-171 884
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8		
Obligasjonslån	8		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	303 098	363 466
Langsiktig konserngjeld	8		
Sum annen langsiktig gjeld	8	303 098	363 466
Sum langsiktig gjeld		303 098	363 466
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		467	1 066
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		8 060	12 695
Annen kortsiktig gjeld		136 107	42 559
Sum kortsiktig gjeld		144 634	56 319
Sum gjeld		447 732	419 785
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		452 800	247 901



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 419035

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 217 571
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAPITALFORVALTNING NORD AS
Forretningsadresse: Midtre gate 7A
8624 MO I RANA

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: Odd Asbjørn Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 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, 24.05.2023

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: 914 217 571
KAPITALFORVALTNING NORD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		666 574	671 548
Sum inntekter		666 574	671 548
Kostnader			
Lønnskostnad	1	366 670	343 940
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	103 010	96 948
Sum kostnader		469 680	440 888
Driftsresultat		196 894	230 660
Annen rentekostnad		19 439	18 986
Annen finanskostnad		504	1 758
Sum finanskostnader		19 943	20 744
Netto finans		-19 943	-20 744
Ordinært resultat før skattekostnad		176 951	209 916
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		176 951	209 916
Årsresultat	4	176 951	209 916
Årsresultat etter minoritetsinteresser		176 951	209 916
Totalresultat		176 951	209 916
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		176 951	209 916
Sum overføringer og disponeringer		176 951	209 916



Organisasjonsnr: 914 217 571
KAPITALFORVALTNING NORD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2	200 000	
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende			
installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2	200 000	
Sum anleggsmidler		200 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige			
fordringer		65 858	65 858
Sum fordringer		65 858	65 858
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	5	186 942	182 043
Sum bankinnskudd,		186 942	182 043
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		252 800	247 901
SUM EIENDELER		452 800	247 901
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		24 933	201 884



Sum opptjent egenkapital		-24 933	-201 884
Sum egenkapital	4	5 067	-171 884
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8		
Obligasjonslån	8		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	303 098	363 466
Langsiktig konserngjeld	8		
Sum annen langsiktig gjeld	8	303 098	363 466
Sum langsiktig gjeld		303 098	363 466
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		467	1 066
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		8 060	12 695
Annen kortsiktig gjeld		136 107	42 559
Sum kortsiktig gjeld		144 634	56 319
Sum gjeld		447 732	419 785
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		452 800	247 901



Organisasjonsnr: 914 217 571
KAPITALFORVALTNING NORD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

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.



Årsregnskap 2022

Kapitalforvaltning Nord AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 914 217 571



RESULTATREGNSKAP

KAPITALFORVALTNING NORD AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		666 574	671 548
Sum driftsinntekter		666 574	671 548
Lønnskostnad	1	366 670	343 940
Annen driftskostnad	1	103 010	96 948
Sum driftskostnader		469 680	440 888
Driftsresultat		196 894	230 660
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen rentekostnad		19 439	18 986
Annen finanskostnad		504	1 758
Resultat av finansposter		-19 943	-20 744
Resultat før skattekostnad		176 951	209 916
Resultat		176 951	209 916
Årsresultat	4	176 951	209 916
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-176 951	-209 916
Sum overføringer		176 951	209 916



BALANSE

KAPITALFORVALTNING NORD AS

EIENDELER	Note	2022	2021
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	200 000	0
Sum varige driftsmidler	2	200 000	0
Sum anleggsmidler		200 000	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		65 858	65 858
Sum fordringer		65 858	65 858
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	186 942	182 043
Sum omløpsmidler		252 800	247 901
Sum eiendeler		452 800	247 901



BALANSE

KAPITALFORVALTNING NORD AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-24 933	-201 884
Sum opptjent egenkapital		-24 933	-201 884
Sum egenkapital	4	5 067	-171 884
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	303 098	363 466
Sum annen langsiktig gjeld	8	303 098	363 466
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		467	1 066
Skyldig offentlige avgifter		8 060	12 695
Annen kortsiktig gjeld		136 107	42 559
Sum kortsiktig gjeld		144 634	56 319
Sum gjeld		447 732	419 785
Sum egenkapital og gjeld		452 800	247 901

19.05.2023

Styret i Kapitalforvaltning Nord AS

Odd Asbjørn Andreassen
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

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 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder og styret.

LØNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	326 947	309 375
Arbeidsgiveravgift	16 850	15 774
Andre ytelser	22 873	18 791
Sum	366 670	343 940

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	200 000	200 000
= Anskaffelseskost 31.12.22	200 000	200 000
= Bokført verdi 31.12.22	200 000	200 000

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	176 951	209 916
Permanente forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-176 951	-209 916
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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



	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-18 170	-195 121	-176 951
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	18 170	195 121	176 951
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2021	30 000	0	-201 884	-171 884
Pr. 01.01.2022	30 000	0	-201 884	-171 884
Årets overskudd		176 951	0	176 951
Pr. 31.12.2022	30 000	176 951	-201 884	5 067

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 3 501.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KAPITALFORVALTNING NORD AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Odd Asbjørn Andreassen	30	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Odd Asbjørn Andreassen	styreleder/daglig leder	30
Totalt antall aksjer		30



Note 7 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift.

Driften av Kapitalforvaltning Nord AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Note 8 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	303 098	363 466
Sum	303 098	363 466

Eier og daglig leder har stilt garanti for lånet, med pant i egen eiendom.