



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	975 941 396
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KAPITAL INVEST AS
Forretningsadresse:	Gladsvei 26 0489 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

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:	Odd-Arne Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	49 036	59 351
Sum kostnader		49 036	59 351
Driftsresultat		-49 036	-59 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			35 339
Annen renteinntekt		10 822	43 332
Annen finansinntekt		1 243 283	1 885 005
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		107 731	709 580
Sum finansinntekter		1 361 835	3 946 626
Nedskrivning av finansielle eiendeler		816 031	334 354
Sum finanskostnader		816 031	334 354
Netto finans		545 804	3 612 271
Ordinært resultat før skattekostnad		496 767	3 552 920
Ordinært resultat etter skattekostnad		496 767	3 552 920
Årsresultat		496 767	3 552 920
Totalresultat		496 767	3 552 920
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		450 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		46 767	3 552 920
Sum overføringer og disponeringer	4	496 767	3 552 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 011 112	1 011 112
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1 011 113	1 011 113
Sum anleggsmidler		1 011 113	1 011 113
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer			1 200 000
Sum fordringer		0	1 200 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	17 028 660	10 312 492
Sum investeringer		17 028 660	10 312 492
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		654 482	5 673 826
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		654 482	5 673 826
Sum omløpsmidler		17 683 143	17 186 318
SUM EIENDELER		18 694 256	18 197 431



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	400 000	400 000
Overkurs	4	8 819 000	8 819 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		9 219 000	9 219 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	9 014 034	8 967 267
Sum opptjent egenkapital		9 014 034	8 967 267
Sum egenkapital		18 233 034	18 186 267
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	4	450 000	
Annen kortsiktig gjeld		11 222	11 164
Sum kortsiktig gjeld		461 222	11 164
Sum gjeld		461 222	11 164
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 694 256	18 197 431



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 436078

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 941 396
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAPITAL INVEST AS
Forretningsadresse: Gladsvei 26
0489 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Odd-Arne Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 17.06.2021

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: 975 941 396
KAPITAL INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	49 036	59 351
Sum kostnader		49 036	59 351
Driftsresultat		-49 036	-59 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			35 339
Annen renteinntekt		10 822	43 332
Annen finansinntekt		1 243 283	1 885 005
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		107 731	709 580
Sum finansinntekter		1 361 835	3 946 626
Nedskrivning av finansielle eiendeler		816 031	334 354
Sum finanskostnader		816 031	334 354
Netto finans		545 804	3 612 271
Ordinært resultat før skattekostnad		496 767	3 552 920
Ordinært resultat etter skattekostnad		496 767	3 552 920
Årsresultat		496 767	3 552 920
Totalresultat		496 767	3 552 920
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		450 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		46 767	3 552 920
Sum overføringer og disponeringer	4	496 767	3 552 920



Organisasjonsnr: 975 941 396
KAPITAL INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			
Investeringer i aksjer og andeler	6	1 011 112	1 011 112
Sum finansielle anleggsmidler		1 011 113	1 011 113
Sum anleggsmidler		1 011 113	1 011 113
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer			
Sum fordringer		0	1 200 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
Sum investeringer	7	17 028 660	10 312 492
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		654 482	5 673 826
Sum omløpsmidler		17 683 143	17 186 318
SUM EIENDELER		18 694 256	18 197 431
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	400 000	400 000
Overkurs	4	8 819 000	8 819 000



Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		9 219 000	9 219 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	9 014 034	8 967 267
Sum opptjent egenkapital		9 014 034	8 967 267
Sum egenkapital		18 233 034	18 186 267
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	4	450 000	
Annen kortsiktig gjeld		11 222	11 164
Sum kortsiktig gjeld		461 222	11 164
Sum gjeld		461 222	11 164
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 694 256	18 197 431



Organisasjonsnr: 975 941 396
KAPITAL INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
1
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	1.00	400000.00	400000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Odd-Arne Pedersen	1.00	100.00%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

Note
3

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>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note



3

Ytelser til revisjon

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Malmag Capital AS	10.00%	66.70%	37734332.00	-110563.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Årsoppgjør

Kapital Invest AS
2020



Resultatregnskap

Kapital Invest AS

	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	2	49 037	59 351
Sum driftskostnad		49 037	59 351
Driftsresultat		-49 037	-59 351
Gevinst v/salg av verdipapirer		0	1 273 370
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	35 339
Annen renteinntekt		10 822	43 332
Annen finansinntekt		1 243 283	1 888 005
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		107 731	709 880
Sum finansinntekter		1 361 835	3 946 626
Tap v/salg av verdipapirer		816 031	334 355
Sum finanskostnader		816 031	334 355
Sum netto finansposter		545 804	3 612 271
Ordinært resultat før skattekostnad		496 767	3 552 920
Ordinært resultat		496 767	3 552 920
Årsresultat		496 767	3 552 920
Overført annen egenkapital		46 767	3 552 920
Avsatt til utbytte		450 000	0
Sum disponert	4	496 767	3 552 920



Balanse

Kapital Invest AS

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i tilknyttet selskap	6	1 011 112	1 011 112
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1 011 113	1 011 113
Sum anleggsmidler		1 011 113	1 011 113
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		0	1 200 000
Sum fordringer		0	1 200 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	17 028 660	10 312 492
Sum investeringer		17 028 660	10 312 492
Bankinnskudd, kontanter o.l.		654 482	5 673 826
Sum omløpsmidler		17 683 143	17 186 318
Sum eiendeler		18 694 256	18 197 431



Balanse

Kapital Invest AS

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	400 000	400 000
Overkurs	4	8 819 000	8 819 000
Sum innskutt egenkapital		9 219 000	9 219 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	9 014 034	8 967 267
Sum opptjent egenkapital		9 014 034	8 967 267
Sum egenkapital		18 233 034	18 186 267
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	4	450 000	0
Annen kortsiktig gjeld		11 222	11 164
Sum kortsiktig gjeld		461 222	11 164
Sum gjeld		461 222	11 164
Sum egenkapital og gjeld		18 694 256	18 197 431

Oslo, 10.06.2021
Styret for Kapital Invest AS


Odd-Arne Pedersen



Kapital Invest AS

Noter til selskapsregnskap for 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere rentendringer.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Aksjer

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak. Aksjene nedskrives til virkelig verdi som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Markedsbaserte aksjer bokføres etter kostmetoden, og vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Langsiktige aksjeplasseringer vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjellene 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. Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen.



Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v

Det er ingen ansatte i selskapet, og selskapet er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Honorar til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon	18 750	16 250
Honorar for andre tjenester:		
Bistand med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	15 469	11 500
Annen rådgiving		
Sum honorar for andre tjenester	15 469	11 500

Selskapet har fravalgt revisor fra og med regnskapsåret 2020

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:	-	-
Betalbar skatt		
Endring i utsatt skattefordel		
Skattekostnad ordinært resultat	-	-

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	496 767	3 552 920
Permanente forskjeller	- 307 499	- 3 390 364
Endringer i midlertidige forskjeller		-
Anvendelse av fremførbart underskudd	- 189 268	- 162 556
Skattepliktig inntekt	-	-

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultatregnskap	-	-
Sum betalbar skatt i balansen	-	-

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

	2020	2019	Endring
Inntektsført avsatt utbytte		36 000	- 36 000
Akkumulert fremførbart underskudd	- 1 623 405	- 1 812 673	189 268
Grunnlag for utsatt skattefordel	- 1 623 405	- 1 776 673	153 268
Utsatt skattefordel (22%)	- 357 149	- 390 868	33 719

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2020	400 000	8 819 000	8 967 267	18 186 267
Årets resultat			496 767	496 767
Avsatt utbytte			- 450 000	- 450 000
Pr. 31.12.2020	400 000	8 819 000	9 014 034	18 233 034



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kapital Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	400 000	400 000
Sum	1		400 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemme andel
Odd Arne Pedersen	1	100	100
Totalt antall aksjer	1	100	100

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

	Verv	Ordinære
Odd Arne Pedersen	styreleder	1

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Egenskapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Malmag Capital Oslo kommune	10 %	66,70 %	1 011 112	1 011 112	37 734 332	-110563
Sum			1 011 112	1 011 112	37 734 332	-110563

Note 7 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelseskost	Balanseført	Markedsverdi
Markedsbaserte norske aksjer	15 825 131	14 961 748	19 633 388
Markedsbaserte utenlandske aksjer	2 099 117	2 066 912	3 316 402
Anskaffelseskost 31.12.20	17 924 248	17 028 660	22 949 790