



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 808 311
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAPITALUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Industrivegen 43
5210 OS

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: Maria Kramer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

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, 27.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	95 842	103 067
Sum kostnader		95 842	103 067
Driftsresultat		-95 842	-103 067
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		399 637	207 330
Annen finansinntekt		832 269	307 453
Sum finansinntekter		1 231 906	514 783
Nedskrivning av finansielle eiendeler		349 799	-2 307 301
Rentekostnad til foretak i samme konsern		640 500	640 500
Annen finanskostnad		152 847	2 425 933
Sum finanskostnader		1 143 146	759 132
Netto finans		88 760	-244 349
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 082	-347 416
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 082	-347 416
Årsresultat	2	-7 082	-347 416
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 082	-347 416
Sum overføringer og disponeringer		-7 082	-347 416



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		16 888	16 888
Andre fordringer	3	9 319 565	7 589 212
Sum finansielle anleggsmidler		9 336 453	7 606 100
Sum anleggsmidler		9 336 453	7 606 100
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		37 237	34 786
Sum fordringer		37 237	34 786
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	5 987 184	5 485 257
Sum investeringer		5 987 184	5 485 257
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 367 371	2 967 605
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 367 371	2 967 605
Sum omløpsmidler		7 391 792	8 487 648
SUM EIENDELER		16 728 245	16 093 748



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		5 356 945	5 349 863
Sum opptjent egenkapital		-5 356 945	-5 349 863
Sum egenkapital	5	-5 256 945	-5 249 863
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	21 956 678	21 316 178
Sum annen langsiktig gjeld		21 956 678	21 316 178
Sum langsiktig gjeld		21 956 678	21 316 178
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 016	7 135
Annen kortsiktig gjeld		18 496	20 299
Sum kortsiktig gjeld		28 512	27 434
Sum gjeld		21 985 190	21 343 612
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 728 245	16 093 749



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 575006

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 808 311
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAPITALUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Industrivegen 43
5210 OS

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: Maria Kramer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

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 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, 12.07.2023

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: 994 808 311
KAPITALUTVIKLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	95 842	103 067
Sum kostnader		95 842	103 067
Driftsresultat		-95 842	-103 067
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		399 637	207 330
Annen finansinntekt		832 269	307 453
Sum finansinntekter		1 231 906	514 783
Nedskrivning av finansielle eiendeler		349 799	-2 307 301
Rentekostnad til foretak i samme konsern		640 500	640 500
Annen finanskostnad		152 847	2 425 933
Sum finanskostnader		1 143 146	759 132
Netto finans		88 760	-244 349
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 082	-347 416
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 082	-347 416
Årsresultat	2	-7 082	-347 416
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 082	-347 416
Sum overføringer og disponeringer		-7 082	-347 416



Organisasjonsnr: 994 808 311
KAPITALUTVIKLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		16 888	16 888
Andre fordringer	3	9 319 565	7 589 212
Sum finansielle anleggsmidler		9 336 453	7 606 100
Sum anleggsmidler		9 336 453	7 606 100
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer			
		37 237	34 786
Sum fordringer		37 237	34 786
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter			
	4	5 987 184	5 485 257
Sum investeringer		5 987 184	5 485 257
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		1 367 371	2 967 605
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 367 371	2 967 605
Sum omløpsmidler		7 391 792	8 487 648
SUM EIENDELER		16 728 245	16 093 748
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		5 356 945	5 349 863
Sum opptjent egenkapital		-5 356 945	-5 349 863
Sum egenkapital	5	-5 256 945	-5 249 863
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	21 956 678	21 316 178
Sum annen langsiktig gjeld		21 956 678	21 316 178
Sum langsiktig gjeld		21 956 678	21 316 178
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 016	7 135
Annen kortsiktig gjeld		18 496	20 299
Sum kortsiktig gjeld		28 512	27 434
Sum gjeld		21 985 190	21 343 612
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 728 245	16 093 749



Organisasjonsnr: 994 808 311
KAPITALUTVIKLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt: Inntekter og utgifter Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld 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 antatt virkelig verdi. Fordringer Andre fordringer balanseføres til pålydende beløp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes etter vurderingsregelen for omløpsmidler. Finansielle anleggsmidler Finansielle anleggsmidler vurderes til historisk kost og nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi. 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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.

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i
Kapitalutvikling AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon

Vi har revidert Kapitalutvikling AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 7 082. Årsregnskapet 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 rettvisende 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, siden feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ➔ identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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.

Fakta Revisjon AS
Solheimsgaten 15
5058 Bergen

Tlf. 55 21 05 90

www.f-r.no
Org.nr. 986 462 406 MVA

Medlem av Den Norske Revisorforening



- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 og årsberetningen. 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 rettvisende 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.

Bergen, 30.mai 2023
Fakta Revisjon AS

Rannveig Furelid
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)





Elektronisk signatur

Signert av

Furelid, Rannveig
Norwegian BankID

Dato og tid

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

30.05.2023 16.38.40

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.



Kapitalutvikling AS

NOTER 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som krytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Andre fordringer balanseføres til pålydende beløp etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi dersom kravene for å bruke virkelig verdi er oppfylt.

Finansielle anleggsmidler

Finansielle anleggsmidler vurderes til historisk kost og nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 – Lønninger, ytelser til ledende personer m.v.

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styremedlemmer.

Note 2 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2022	2021
Resultat før skattekostnad	(7 082)	(347 416)
Permanente forskjeller	128 993	(2 437 781)
Endring framførbart underskudd	327 026	2 770 622
Endring i midlertidige forskjeller	(448 937)	14 575
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2022	2021
Finansielle anleggsmidler/langsiktig gjeld	(1 673 732)	(2 122 669)
Fremførbart underskudd	(3 569 016)	(3 241 990)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(5 242 748)	(5 364 659)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(1 153 405)	(1 180 225)



Kapitalutvikling AS

NOTER 2022

Note 2 forts. – Skatt

Spesifikasjon av skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	-	-
Skattekostnad	-	-

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak er utsatt skattefordel unnlatt balanseført.

Note 3 – Obligasjonslån

Selskap	Valuta	Kostpris	Løpetid	Forfall	Beskrivelse
Island Offshore Shipholding LP 13/16	NOK	2 253 779	3 år	2021	Kupong
Tryg Forsikring AS 13/16	NOK	1 107 700	3 år	2021	Kupong
Trygghem Prosjekt 1 AB 16/20	NOK	440 000	4 år	2023	Kupong
Grundingen Fastighets AB 17/21	NOK	919 999	4 år	2021	Kupong
Accomplish Capitals INC	CAD	8 730 720	5 år	2022	Kupong
Bluecore Partners 3 inc	CAD	2 000 000	5 år	2024	Kupong
VAIO Real Estate Investments Inc.	CAD	1 057 643	3 år	2024	Kupong
NIVAS Inc.	CAD	1 100 325	3 år	2025	Kupong
Påløpte renter		181 868			
Avsetning til tap på krav		-8 472 469			
Bokført verdi per 31.12.2022		9 319 565			

Note 4 – Andre markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Opplysninger om finansielle instrumenter vurdert etter RL § 5-8 1. ledd

Investering	Anskaffelseskost	Virkelig verdi/ bokført verdi	periodens resultatførte verdiendring	..herav ført direkte mot EK
Verdipapirfondsandeler	5 448 865	5 921 672	507 908	-
Børsnoterte aksjer	606 900	65 512	55 417	-
Sum	6 055 765	5 987 184	563 325	-

Verdipapirfondsandelene er fra og med 2022 reklassifisert fra finansielle anleggsmidler til finansielle omløpsmidler.

Note 5 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	100 000	1	100 000

Aksjeeiere

Aksjonær ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
Alutec AS	100 000	100 %	100 %	Eies av styrets medlemmer



Kapitalutvikling AS

NOTER 2022

Note 5 forts. – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	100 000	-	-	(5 349 863)	(5 249 863)
Resultat	-	-	-	(7 082)	(7 082)
Egenkapital pr. 31.12	100 000	-	-	(5 356 945)	(5 256 945)

AOI Holding AS utarbeider konsernregnskap der Alutec AS og Kapitalutvikling AS inngår i konsolideringen. Adressen til AOI Holding AS er Industrivegen 43, 5210 Os. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til denne adressen.

Styret er kjent med at selskapets aksjekapital er tapt. Tilnærmet all gjeld er til aksjonær, og aksjonær er innstilt på å tilføre selskapet ytterligere kapital ved behov. Alutec AS har stilt garanti for at selskapet har tilfredsstillende likviditet de neste 12 måneder. Årsregnskapet er derfor satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Note 6 – Gjeld til konsernselskap

Langsiktige utlån er gitt fra nærstående parter på markedsmessige vilkår. Lån er renteberegnet med snittrente på 4,0 %.