



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 953 682 575
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORSK KAPITALPLASSERING AS
Forretningsadresse: Berget 17
3519 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2019 - 31.08.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Herman Olav Grøv
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 21.02.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	-80 869	25 956
Sum kostnader		-80 869	25 956
Driftsresultat		80 869	-25 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	1 460 306
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		51 553	
Annen renteinntekt		2 981	63 683
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			53 200
Sum finansinntekter		54 534	1 577 189
Annen rentekostnad		528 172	321 515
Annen finanskostnad			147 485
Sum finanskostnader		528 172	469 000
Netto finans		-473 638	1 108 189
Ordinært resultat før skattekostnad		-392 769	1 082 233
Ordinært resultat etter skattekostnad		-392 769	1 082 233
Årsresultat		-392 769	1 082 233
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-392 769	82 234
Sum overføringer og disponeringer		-392 769	1 082 234



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 114 097	5 114 097
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 453 493	1 401 939
Investeringer i aksjer og andeler			0
Andre fordringer			668 724
Sum finansielle anleggsmidler		6 567 590	7 184 760
Sum anleggsmidler		6 567 590	7 184 760
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	103 181	6 044
Konsernfordringer	6	16 030 447	15 938 447
Sum fordringer		16 133 628	15 944 491
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		370 254	993 502
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		370 254	993 502
Sum omløpsmidler		16 503 882	16 937 993
SUM EIENDELER		23 071 472	24 122 753
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	10 699 091	11 091 861
Sum opptjent egenkapital		10 699 091	11 091 861
Sum egenkapital		10 799 091	11 191 861
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 000 000	10 000 000
Øvrig langsiktig gjeld		49 977	49 977
Sum annen langsiktig gjeld		10 049 977	10 049 977
Sum langsiktig gjeld		10 049 977	10 049 977
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		116 125	
Utbytte			1 000 000
Kortsiktig konserngjeld		90 916	90 916
Annen kortsiktig gjeld		2 015 363	1 790 000
Sum kortsiktig gjeld		2 222 404	2 880 916
Sum gjeld		12 272 381	12 930 893
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 071 472	24 122 754



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		164 085 000	325 021 000
Annen driftsinntekt		12 188 000	6 263 000
Sum inntekter		176 273 000	331 284 000
Kostnader			
Varekostnad		98 945 000	192 062 000
Lønnskostnad	2	39 746 000	42 069 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 554 000	3 751 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		52 093 000
Annen driftskostnad		19 982 000	27 885 000
Sum kostnader		164 227 000	317 860 000
Driftsresultat		12 046 000	13 424 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 109 000	158 000
Annen finansinntekt		30 000	1 942 000
Sum finansinntekter		1 139 000	2 100 000
Annen rentekostnad		13 886 000	11 802 000
Annen finanskostnad		4 021 000	1 620 000
Sum finanskostnader		17 907 000	13 422 000
Netto finans		-16 768 000	-11 322 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 722 000	2 102 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 722 000	2 102 000
Ekstraordinære poster		1 032 000	-415 000
Årsresultat		-3 690 000	1 687 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 690 000	1 688 000
Sum overføringer og disponeringer		-3 690 000	1 688 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	17 174 000	16 226 000
Sum immaterielle eiendeler		17 174 000	16 226 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	107 936 000	66 364 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,6	17 347 000	12 868 000
Anlegg underutførelse	3	1 402 000	26 639 000
Sum varige driftsmidler		126 685 000	105 871 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			44 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 453 000	1 402 000
Investeringer i aksjer og andeler		112 000	159 000
Andre fordringer		2 760 000	1 295 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 325 000	2 900 000
Sum anleggsmidler		148 184 000	124 997 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	36 451 000	41 372 000
Pågående prosjekter	6	66 809 000	26 389 000
Sum varer		103 260 000	67 761 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	166 297 000	159 177 000
Andre fordringer		7 171 000	7 654 000
Sum fordringer		173 468 000	166 831 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		14 917 000	34 747 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 917 000	34 747 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		291 645 000	269 339 000
SUM EIENDELER		439 829 000	394 336 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	7	30 800 000	27 110 000
Sum opptjent egenkapital		-30 800 000	-27 110 000
Sum egenkapital		-30 700 000	-27 010 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	229 415 000	194 931 000
Øvrig langsiktig gjeld		96 000	583 000
Sum annen langsiktig gjeld		229 511 000	195 514 000
Sum langsiktig gjeld		229 511 000	195 514 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	170 514 000	177 300 000
Leverandørgjeld		25 632 000	18 604 000
Betalbar skatt			1 598 000
Skyldige offentlige avgifter		6 090 000	4 526 000
Annen kortsiktig gjeld		38 782 000	23 804 000
Sum kortsiktig gjeld		241 018 000	225 832 000
Sum gjeld		470 529 000	421 346 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		439 829 000	394 336 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 109094

Enheten

Organisasjonsnummer: 953 682 575
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORSK KAPITALPLASSERING AS
Forretningsadresse: Torstadbakken 4
1395 HVALSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2019 - 31.08.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Herman Olav Grøv
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 25.01.2022



Organisasjonsnr: 953 682 575
NORSK KAPITALPLASSERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	-80 869	25 956
Sum kostnader		-80 869	25 956
Driftsresultat		80 869	-25 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	1 460 306
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		51 553	
Annen renteinntekt		2 981	63 683
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			53 200
Sum finansinntekter		54 534	1 577 189
Annen rentekostnad		528 172	321 515
Annen finanskostnad			147 485
Sum finanskostnader		528 172	469 000
Netto finans		-473 638	1 108 189
Ordinært resultat før skattekostnad		-392 769	1 082 233
Ordinært resultat etter skattekostnad		-392 769	1 082 233
Årsresultat		-392 769	1 082 233
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-392 769	82 234
Sum overføringer og disponeringer		-392 769	1 082 234



Organisasjonsnr: 953 682 575
NORSK KAPITALPLASSERING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3		5 114 097	5 114 097
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 453 493	1 401 939
Investeringer i aksjer og andeler			0
Andre fordringer			668 724
Sum finansielle anleggsmidler		6 567 590	7 184 760
Sum anleggsmidler		6 567 590	7 184 760

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	6	103 181	6 044
Konsernfordringer	6	16 030 447	15 938 447
Sum fordringer		16 133 628	15 944 491

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		370 254	993 502
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		370 254	993 502

Sum omløpsmidler		16 503 882	16 937 993
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		23 071 472	24 122 753
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	10 699 091	11 091 861
Sum opptjent egenkapital		10 699 091	11 091 861



Sum egenkapital	10 799 091	11 191 861
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	10 000 000	10 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	49 977	49 977
Sum annen langsiktig gjeld	10 049 977	10 049 977
Sum langsiktig gjeld	10 049 977	10 049 977
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	116 125	
Utbytte		1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	90 916	90 916
Annen kortsiktig gjeld	2 015 363	1 790 000
Sum kortsiktig gjeld	2 222 404	2 880 916
Sum gjeld	12 272 381	12 930 893
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	23 071 472	24 122 754



Organisasjonsnr: 953 682 575
NORSK KAPITALPLASSERING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		164 085 000	325 021 000
Annen driftsinntekt		12 188 000	6 263 000
Sum inntekter		176 273 000	331 284 000
Kostnader			
Varekostnad		98 945 000	192 062 000
Lønnskostnad	2	39 746 000	42 069 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 554 000	3 751 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		52 093 000
Annen driftskostnad		19 982 000	27 885 000
Sum kostnader		164 227 000	317 860 000
Driftsresultat		12 046 000	13 424 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 109 000	158 000
Annen finansinntekt		30 000	1 942 000
Sum finansinntekter		1 139 000	2 100 000
Annen rentekostnad		13 886 000	11 802 000
Annen finanskostnad		4 021 000	1 620 000
Sum finanskostnader		17 907 000	13 422 000
Netto finans		-16 768 000	-11 322 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 722 000	2 102 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 722 000	2 102 000
Ekstraordinære poster		1 032 000	-415 000
Årsresultat		-3 690 000	1 687 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 690 000	1 688 000
Sum overføringer og disponeringer		-3 690 000	1 688 000



Organisasjonsnr: 953 682 575
NORSK KAPITALPLASSERING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	17 174 000	16 226 000
Sum immaterielle eiendeler		17 174 000	16 226 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6	107 936 000	66 364 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,6	17 347 000	12 868 000
Anlegg underutførelse	3	1 402 000	26 639 000
Sum varige driftsmidler		126 685 000	105 871 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			44 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 453 000	1 402 000
Investeringer i aksjer og andeler		112 000	159 000
Andre fordringer		2 760 000	1 295 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 325 000	2 900 000
Sum anleggsmidler		148 184 000	124 997 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	36 451 000	41 372 000
Pågående prosjekter	6	66 809 000	26 389 000
Sum varer		103 260 000	67 761 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	166 297 000	159 177 000
Andre fordringer		7 171 000	7 654 000
Sum fordringer		173 468 000	166 831 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		14 917 000	34 747 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 917 000	34 747 000
Sum omløpsmidler		291 645 000	269 339 000



SUM EIENDELER		439 829 000	394 336 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	7	30 800 000	27 110 000
Sum opptjent egenkapital		-30 800 000	-27 110 000
Sum egenkapital		-30 700 000	-27 010 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	229 415 000	194 931 000
Øvrig langsiktig gjeld		96 000	583 000
Sum annen langsiktig gjeld		229 511 000	195 514 000
Sum langsiktig gjeld		229 511 000	195 514 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	170 514 000	177 300 000
Leverandørgjeld		25 632 000	18 604 000
Betalbar skatt			1 598 000
Skyldige offentlige avgifter		6 090 000	4 526 000
Annen kortsiktig gjeld		38 782 000	23 804 000
Sum kortsiktig gjeld		241 018 000	225 832 000
Sum gjeld		470 529 000	421 346 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		439 829 000	394 336 000



Organisasjonsnr: 953 682 575
NORSK KAPITALPLASSERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Hjelsetts vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Norsk Kapitalplassing AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Norsk Kapitalplassing AS' årsregnskap som viser et underskudd for selskapsregnskapet på kr 392 769 og et underskudd for konsernregnskapet på tkr 3 690 og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Norsk Kapitalplassing AS per 31. august 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Norsk Kapitalplassing AS per 31. august 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. august 2020, resultatregnskap, og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. august 2020 resultatregnskap, og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 og konsernets 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. Betyggende 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-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktet feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Konsernets egenkapital er tappt. Det vises til styrets kommentarer i årsberetning i forhold til forutsetning for fortsatt drift. Konsernets regnskap er avgitt etter lovens frist.

Oslo, 15. oktober 2021

Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor



Årsberetning 2020 for Norsk Kapitalplassering AS

Virksomhetens art

Norsk Kapitalplassering AS er et selskap der virksomheten omfatter holdingselskap for driftselskaper knyttet til Skigaarden i Hemsedal. Selskapet er lokalisert i Asker kommune. Konsernet består av utvikling av leiligheter for salg, utleie av leiligheter og service og restaurantvirksomhet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a skal det bekreftes forutsetningen om fortsatt drift er til stede eller ei og om forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Det er usikkerhet om fortsatt drift forutsetningen kan legges til grunn for Norsk Kapitalplassering AS. For konsernet som viser negativ egenkapital med tkr . På bakgrunn av store merverdier i ikke utnyttede tomtearealer og framtidige inntekter knyttet til leilighetssalg i prosjekter under arbeid anses forutsetning om fortsatt drift å være tilstede.

Fremtidig utvikling

Prosessene i Norsk Kapitalplassering AS er langsiktige, og vi ser at de underliggende verdiene nå har en utvikling som er tilfredsstillende. I fremtiden vil det fortsatt være fokus på utvikling av langsiktige verdier, fremfor kortsiktige prosesser med fokus på realisasjon.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er eksponert for finansiell risiko kun gjennom lånefinansiering. Lånefinansiering skjer for det meste i norske kroner til løpende rente som i hovedsak er knyttet opp mot utviklingsprosjekter. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad.

Markedsrisiko

Selskapets markedsrisiko er knyttet opp mot fritidsmarkedet for salg av leiligheter. Selskapet er også eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, ettersom leilighetssalg skjer med betaling ved overlevering og konsernet er ikke spesielt eksponert for kredittrisiko mot kunder.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som tilfredsstillende, men vi har økende fokus på oppfølging av likviditetsstrøm. Forfall av byggelån henger sammen med salg av leiligheter henger sammen og gjøres opp i den forbindelse. Konsernet følger opp med sine bankforbindelser i forhold til likviditetsstrøm og har god kontroll med likviditeten.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med



utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 0 dager, som utgjør 0 % av total arbeidstid i regnskapsåret.

Norsk Kapitalplassering AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 0 ansatte, 0 kvinner og 0 menn. Selskapets styre består av 1 person som er mann.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Norsk Kapitalplassering AS har ikke hatt spesielle forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020.

Årsresultat og disponeringer

I 2020 hadde selskapet et underskudd på resultat etter skattekostnad på kr 392 769 som foreslås dekket slik:

Dekning	Beløp
Fra annen egenkapital	392 769

Konsernet totalt sett har et underskudd med tkr 3 690.

Hemsedal, 31.08.2021
Styret i Norsk Kapitalplassering AS

Erik Håvard Teigen
styreleder



Norsk Kapitalplassing AS Konsern

Resultatregnskap for perioden 1/9-31/8

Tall i tusen kr

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		164 085	325 021
Annen driftsinntekt		12 188	6 263
Sum driftsinntekter		176 273	331 284
Varekostnad		98 945	192 062
Lønnskostnad	2	39 746	42 069
Avskrivning driftsmidler og immatrielle eiendeler	3	5 554	3 751
Nedskrivning driftsmidler	3	-	52 093
Annen driftskostnad	2	19 982	27 885
Sum driftskostnader		164 226	317 859
Driftsresultat		12 047	13 425
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		-	-
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		-	-
Annen renteinntekt		1 108	158
Annen finansinntekt		29	1 941
Nedskrivning finansielle eiendeler		-	-
Annen rentekostnad		13 886	11 801
Annen finanskostnad		4 021	1 620
Resultat av finansposter		- 16 769 -	11 323
Ordinært resultat før skattekostnad		- 4 722	2 102
Skatt	4	- 1 032	415
Årsresultat		- 3 690	1 688



Norsk Kapitalplassering AS Konsern

Balanse pr 31/8

tall i tusen kr

Eiendeler	Note	2020	2019
<i>Anleggsmidler</i>			
Utsatt skattefordel	4	17 174	16 226
Varige driftmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3,6	107 836	66 264
Anlegg under utførelse	3	1 402	26 639
Forskning og utvikling	3,6	100	100
Driftsløsøre o.a. utstyr	3,6	17 347	12 868
Sum varige driftsmidler		126 685	105 872
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		-	44
Lån tilknyttet selskap og felles virksomhet		1 453	1 402
Investering i aksjer og andeler		112	159
Andre langsiktige fordringer		2 760	1 295
Sum finansielle anleggsmidler		4 326	2 900
Sum anleggsmidler		148 185	124 998
<i>Omløpsmidler</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6	36 451	41 372
Pågående Prosjekter	6	66 809	26 389
			-
Fordringer			
Kundefordringer	6	166 297	159 177
Andre kortsiktige fordringer		7 171	7 654
Konsernfordringer		-	-
Sum fordringer		173 469	166 831
Bankinnskudd, kontanter o.l	5	14 916	34 746
Sum omløpsmidler		291 644	269 337
Sum eiendeler		439 829	394 336



Norsk Kapitalplassering AS Konsern

Balanse pr 31/8

tall i tusen kr

Egenkapital og gjeld		2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100	100
Overkurs		-	-
Annen innskutt egenkapital		-	-
Sum innskutt egenkapital		100	100
Opptjent egenkapital			
Udisponert resultat		-	-
Sum opptjent egenkapital		- 30 800 -	27 110
Sum egenkapital		- 30 700 -	27 010
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	229 415	194 931
Øvrig langsiktig gjeld		96	583
Sum annen langsiktig gjeld		229 511	195 513
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		170 514	177 300
Leverandørgjeld		25 632	18 604
Betalbar skatt		-	-
Skyldig offentlige avgifter		6 090	4 526
Konserngjeld		- 0	-
Annen kortsiktig gjeld		38 782	23 804
Sum kortsiktig gjeld		241 018	225 832
Sum gjeld		470 529	421 345
Sum egenkapital og gjeld		439 829	394 336

Hemsedal 30. september 2021

Erik Håvard Teigen
Styreleder



Norsk Kapitalplassering AS Konsern

Kontantstrømoppstilling 2 020 2 019

Tall i tusen kr

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER

Ordinært resultat før skattekostnad:	-	4 722	2 102
Betalte skatter i perioden	-	-	1 405
Avskrivning av driftsmidler		5 554	3 751
		-	-
Endring i varelager		4 921	8 712
Endring i pågående prosjekter	-	40 420	58 049
Endring kundefordringer	-	7 121	155 252
Endring leverandørgjeld		7 028	1 699
Endring andre tidsavgrensningsposter		17 052	9 169
<i>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter (1)</i>	-	17 708	112 335

KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER

Innbetalinger ved salg av anleggsmidler		1 950	28 077
Investeringer i anleggsmidler	-	28 767	7 814
Endring langsiktige fordringer	-	1 516	1 105
-Utbetalinger ved kjøp av anleggsmidler: 0		-	160
<i>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter (2)</i>	-	28 333	18 999

KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIELLE AKTIVITETER

Opptak av ny langsiktig gjeld		34 484	35 186
Endring i kortsiktige lån kredittinstitusjoner	-	6 786	69 922
Endring annen langsiktig gjeld	-	486	486
Utbytte	-	1 000	2 000
<i>Netto kontantstrøm fra finansielle aktiviteter (3)</i>		26 212	103 594

Netto kontantstrøm i perioden (1)+(2)+(3) - 19 830 10 258

Bankinnskudd, kontanter o.l. 1/1 34 746 24 488

Bankinnskudd, kontanter o.l. 31/12 14 916 34 746



Noter til konsernregnskap for Norsk Kapitalplassering AS 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Selskapet har avvikende regnskapsår fra 1/9 til 31/8. Selskapet har sammen med datterselskaper omsetning som overstiger grensen for små foretak slik at det settes opp konsernregnskap

Selskaper som inngår i konsernet er

Datterselskapene m/ underselskap

Fjellteigen AS 100%

Skigaarden Utvikling Holding AS 100%

Skigaarden Utvikling AP 5 AS 100%

Skigaarden Utvikling AP 7 AS 100%

Skigaarden Utvikling AP 4 AS 100%

Skigaarden Apartments AS 100%

Skigaarden AP 6.2 AS 100%

Storelia Lodge AS 100%

Hemsedal Hyttedrift AS 100%

Magnalia AS 100%

Storelia Eiendom AS 75%

Skigaarden AS 100%

Gummiskøgen AS 100%

Gummiskøgen Invest AS 100%

Currus AS 100%

Stone Hotels Holding AS 99,3%

Skigaarden Infrastruktur AS 100%

Tinden Entreprenør AS 100%

Innkjøp & Driftspartner AS 92%

Innkjøp & Driftspartner AB 100%

OC Beverage AS 100%

Konsernet elimineres etter oppkjøpsmetoden. Det foretas elimineringer av transaksjoner mellom konsernselskapene.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.



Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Prosjekter i arbeid

Prosjekt under arbeid vurderes etter prinsipper for løpende avregning. Dette gjelder leilighetsprosjekter og for solgte enheter tas til inntekt fortjeneste av forholdsmessig utført arbeid. Ikke solgte enheter vurderes til kost.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Noter til årsregnskap Norsk Kapitalplassing AS konsern 2020

Note 2 Lønnskostnader

	2020	2019
Lønninger	34 007	36 976
Arbeidsgiveravgift	3 946	4 079
Pensjonskostnader	1 016	521
Andre ytelser	776	493
Sum	39 746	42 069
Antall ansatte	53	61
Godtgjørelse daglig leder		
Revisjonshonorar	442	315
Revisjon andre tjenester	112	80

Note 3 Varige driftsmidler

Driftsmidler	Tomter		Total
	bygninger o. a fast eiendom	Driftsløsøre inventar o a utstyr	
Anskaffelseskost 1/1	68 180	25 016	93 197
Tilgang	46 649	9 059	55 708
Avgang	-	2 400	- 2 400
Anskaffelseskost 31/12	114 829	31 676	146 505
Akk avskr 1/1	2 016	12 450	14 467
Akk avskr avgang	-	-	-
Årets avskrivninger	2 707	2 746	5 453
Nedskrivninger	-	-	-
Akk avskr 31/12	4 724	15 196	19 920
Bokført verdi 31/12	110 106	16 479	126 585
Økonomisk levetid	25-40 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 Skatter

	2020	2019
Resultatfør skatt på ordnært resultat		
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	- 1 032	415
Skattekostnad ord resultat	- 1 032	415



Noter til årsregnskap Norsk Kapitalplassering AS konsern 2020

	2020	2019
<i>Midlertidige forskjeller</i>		
Varige driftsmidler	- 5 170	1 290
Fordringer	25 -	429
Gevinst & Tapskonto	- 30 376 -	37 520
Fremførbart underskudd	- 42 545 -	36 715
Grunnlag utsatt skatt/-fordel	- 78 065 -	73 375
Utsatt skattefordel/- skatt	- 17 174 -	16 142

Note 5 Bankinnskudd

Bundet bankinnskudd	983	-
Skyldig skattetrekk	982	-

Note 6 Lån og pantstillelser

Langsiktig gjeld til Kreditinstitusjoner	229 415	194 931
Kortsiktig gjeld til kreditinstitusjoner	170 514	177 300
Total gjeld til kreditinstitusjoner	399 929	372 231
Bokført verdi av eiendeler stilt til sikkerhet		
Bygninger, tomter etc	107 836	66 264
Anlegg under utførelse	1 402	26 639
Prosjekter i arbeid	36 451	41 372
Varebeholdning	66 809	26 389
Kundefordringer	166 297	159 177
Totalt	378 795	319 841
Av langsiktig gjeld forfaller etter 31/8-2025	62 277	

Note 7 Egenkapital

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 1/9-2019	100 -	27 110 -	27 010
Årets resultat	-	3 690 -	3 690
Avsatt utbytte	-	-	-
Egenkapital pr 31/08-2020	100 -	30 800 -	30 700

Aksjekapitalen består av 50 000 aksjer a kr 2 samlet aksjekapital kr 100 000.
Aksjene eies slik pr 31. august 2020.
Erik Håvard Teigen eier 100%



Noter til årsregnskap Norsk Kapitalplassering AS konsern 2020

Note 8 Prosjekter varer i arbeid

Varelager er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi

Prosjekter i arbeid vurderes etter løpende avregningsmetode. Inntektsføring er basert på fullføringsgraden av prosjektene og forventet fortjeneste avregnes løpende for solgte enheter. For solgte enheter klassifiseres verdien som kundefordring

	2020	2019
Prosjekter i arbeid	36 451	41 372
Varelager	66 809	26 389
Kundefordringer prosjekter i arbeid utgjør	156 251	150 600



Årsregnskap

2020

Norsk Kapitalplassering AS

Org.nr.: 953 682 575



Norsk Kapitalplassering AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.09.2019-31.08.2020	01.09.2018-31.08.2019
Annen driftskostnad	1	-80 869	25 956
Sum driftskostnader		<u>-80 869</u>	<u>25 956</u>
Driftsresultat		<u>80 869</u>	<u>-25 956</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	1 460 306
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		51 553	0
Annen renteinntekt		2 981	63 683
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	53 200
Annen rentekostnad		528 172	321 515
Annen finanskostnad		0	147 485
Resultat av finansposter		<u>-473 638</u>	<u>1 108 189</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-392 769</u>	<u>1 082 234</u>
Ordinært resultat		<u>-392 769</u>	<u>1 082 234</u>
Årsresultat		-392 769	1 082 234
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		0	82 234
Overført fra annen egenkapital		392 769	0
Sum overføringer		<u>-392 769</u>	<u>1 082 234</u>



Norsk Kapitalplassering AS

Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	5 114 097	5 114 097
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 453 493	1 401 939
Andre langsiktige fordringer		0	668 724
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 567 590</u>	<u>7 184 760</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 567 590</u>	<u>7 184 760</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	103 181	6 044
Konsernfordringer	6	<u>16 030 447</u>	<u>15 938 447</u>
Sum fordringer		<u>16 133 628</u>	<u>15 944 492</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		370 254	993 502
Sum omløpsmidler		<u>16 503 883</u>	<u>16 937 994</u>
Sum eiendeler		23 071 473	24 122 754

**Norsk Kapitalplassering AS****Balanse**

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	<u>10 699 091</u>	<u>11 091 861</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>10 699 091</u>	<u>11 091 861</u>
Sum egenkapital	5	<u>10 799 091</u>	<u>11 191 861</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 000 000	10 000 000
Øvrig langsiktig gjeld		<u>49 977</u>	<u>49 977</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>10 049 977</u>	<u>10 049 977</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		116 125	0
Utbytte		0	1 000 000
Konserngjeld		90 916	90 916
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>2 015 363</u>	<u>1 790 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 222 404</u>	<u>2 880 916</u>
Sum gjeld		<u>12 272 381</u>	<u>12 930 893</u>
Sum egenkapital og gjeld		23 071 473	24 122 754

Hemsedal, 31.08.2021
Styret i Norsk Kapitalplassering AS

Erik Håvard Teigen
styreleder



Indirekte kontantstrøm

Norsk Kapitalplassering AS

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-392 769	1 082 234
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	147 485
Endring i leverandørgjeld		116 125	-2 535
Endring i andre tidsavgrensningsposter		653 397	819 843
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>376 752</u>	<u>2 047 027</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre		0	40 000
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre		0	133 200
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>0</u>	<u>-93 200</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	10 000 000
Utbetalinger av utbytte		1 000 000	2 000 000
Endringer i konsernmellomværende		0	-8 998 243
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-1 000 000</u>	<u>-998 243</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-623 248	955 584
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		<u>993 502</u>	<u>37 918</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>370 254</u>	<u>993 502</u>



Norsk Kapitalplassering AS

Noter til årsregnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Selskapet har avvikende regnskapsår fra 1/9 til 31/8. Selskapet er morselskap i konsern og det er satt opp eget årsregnskap med noter for konsernet.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Norsk Kapitalplassering AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Godtgjørelse til daglig leder og styre

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i regnskapsåret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019/ 2020 utgjør kr 11 875. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 125. Beløpene er inkl. mva.

Note 2 - Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-392 769	1 082 234
Permanente forskjeller	-1	-1 366 021
Endring i midlertidige forskjeller	-203 049	0
Skattepliktig inntekt	-595 820	-283 788
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

	2020	2019	Endring
Fordringer	0	-203 049	-203 049
Sum	0	-203 049	-203 049
Akkumulert fremførbart underskudd	-882 108	-286 288	595 820
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	882 108	489 337	-392 770
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Norsk Kapitalplassering AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 - Selskap i samme konsern

Firma	Forretnings- kontor	Eierandel	Kostpris	Egenkapital 31.08.2020	Resultat 31.08.2020
Fjellteigen AS	Asker	100 %	45 000	4 164 243	5 775 828
OC Beverage AS	Asker	100%	4 996 250	7 103 960	-1 117 143
Stone Hotels Holding AS	Asker	3%	1 082 500	995 958	-17 076
Tinden Entreprenør AS	Asker	100%	40 000	40 000	327 130
Innkjøp & Driftspartner AS		100%	3 020 000	209 752	4 927 874
Nedskrivninger fra tidligere			-4 069 653		
Total			5 114 097		

Note 4 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i Norsk Kapitalplassering AS pr. 31.08 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50 000	2,0	100 000
Sum	50 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.08 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Erik Håvard Teigen	50 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Erik Håvard Teigen	styreleder	50 000
Totalt antall aksjer		50 000



Norsk Kapitalplassering AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1. januar 2020	100 000	11 091 861	11 191 861
Årets resultat		-392 769	-392 769
Egenkapital 31. august 2020	100 000	10 699 091	10 799 091

Note 6 - Mellomværende med nærstående og selskap i samme konsern

Selskap	Kortsiktig fordring	Langsiktig gjeld	Kortsiktig gjeld
Fjellteigen AS	16 030 447		0
Total	16 030 447		0