

Konsernregnskap

CCPARTNER AS

2021

Konsernregnskap CCPARTNER AS Resultatregnskap

MORSELSKAP

KONSERN

2020	2021	NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
1 564 412	1 342 400		Salgsinntekt	1 342 400	1 564 412
69 131	34 109		Annen driftsinntekt	4 027 022	4 024 028
1 633 543	1 376 509		Sum driftsinntekter	5 369 422	5 588 440
295 749	372 639	2	Lønnskostnad	372 639	295 749
0	0	10	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	891 947	876 412
196 446	81 446	2	Annen driftskostnad	541 191	509 697
492 195	454 085		Sum driftskostnader	1 805 777	1 681 858
1 141 348	922 424		Driftsresultat	3 563 645	3 906 582
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER					
0	0		Inntekt på investering i tilknyttet selskap	0	500 000
3 878 529	3 419 027	9	Inntekt fra konsernforetak	0	0
98 191	10 356		Annen renteinntekt	10 489	98 200
438 491	5 341 444		Annen finansinntekt	12 668 058	437 809
1 419 972	6 365 882		Verdiendring av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6 365 882	1 419 972
0	-151 609		Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-151 609	0
0	0	6	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	0
-2 046 581	-2 558 249		Annen rentekostnad	-2 640 160	-2 046 581
0	-227 566		Annen finanskostnad	-5 718 747	0
3 788 602	12 199 285		Netto finansresultat	10 533 913	409 400
4 929 950	13 121 709		Årsresultat før skattekostnad	14 097 558	4 315 982
0	462 285	5	Skattekostnad	425 323	601 561
4 929 950	12 659 424		ÅRSRESULTAT	13 672 235	3 714 421
			Majoritetens andel av årsresultatet	13 672 235	3 714 421
3 OVERFØRINGER					
-4 929 951	-12 659 424		Avsatt til annen egenkapital	-13 672 235	-3 714 421
-4 929 951	-12 659 424		Sum overføringer	-13 672 235	-3 714 421

Konsernregnskap CCPARTNER AS Balanse pr 31. desember

MORSELSKAP				KONSERN	
2020	2021	NOTE	EIENDELER	2021	2020
			Immaterielle eiendeler		
2 273 684	0		Konsesjoner, patenter ol.	3 053 684	2 273 684
	364 136		Utsatt skattefordel	1 953 786	1 065 409
<u>2 273 684</u>	<u>364 136</u>		Sum immaterielle eiendeler	<u>5 007 470</u>	<u>3 339 093</u>
			Anleggsmidler		
			Varige driftsmidler		
0	0		Tomter, bygninger og annen fast eiendom	40 618 387	41 468 387
<u>0</u>	<u>0</u>		Maskiner og anlegg	733 806	775 753
<u>0</u>	<u>0</u>	10	Sum varige driftsmidler	<u>41 352 193</u>	<u>42 244 140</u>
			Finansielle anleggsmidler		
52 581 478	56 018 475		Investering i annet foretak i samme konsern		
2 718 046	0	9	Lån til foretak i samme konsern		
14 840 394	14 840 394		Investering i tilknyttet selskap	16 340 394	16 340 394
757 601	581 033	6	Investeringer i aksjer og andeler	581 033	757 601
<u>872 970</u>	<u>3 378 529</u>		Andre langsiktige fordringer	<u>2 242 176</u>	<u>676 528</u>
<u>71 770 489</u>	<u>74 818 431</u>		Sum finansielle anleggsmidler	<u>19 163 603</u>	<u>17 774 523</u>
<u>74 044 173</u>	<u>75 182 567</u>		Sum anleggsmidler	<u>65 523 266</u>	<u>63 357 756</u>
			Omløpsmidler		
			Fordringer		
6 670 928	5 661 203		Andre kortsiktige fordringer	21 999	3 350 531
<u>6 670 928</u>	<u>5 661 203</u>		Sum fordringer	<u>21 999</u>	<u>3 350 531</u>
44 900 143	52 513 305		Markedsbaserte aksjer	52 513 305	44 900 143
<u>44 900 143</u>	<u>52 513 305</u>		Sum investeringer	<u>52 513 305</u>	<u>44 900 143</u>
5 462 323	957 737		Bankinnskudd, kontanter og lignende	1 111 060	5 466 154
<u>57 033 394</u>	<u>59 132 245</u>		Sum omløpsmidler	<u>53 646 364</u>	<u>53 716 828</u>
<u>131 077 567</u>	<u>134 314 812</u>		SUM EIENDELER	<u>119 169 630</u>	<u>117 074 584</u>

Konsernregnskap CCPARTNER AS Balanse pr 31. desember

MORSELSKAP				KONSERN	
2020	2021	NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
			Egenkapital		
			Innskutt egenkapital		
25 000 000	25 000 000	4	Aksjekapital	25 000 000	25 000 000
<u>1 554 593</u>	<u>1 554 593</u>		Overkurs	<u>1 554 593</u>	<u>1 554 593</u>
<u>26 554 593</u>	<u>26 554 593</u>		Sum innskutt egenkapital	<u>26 554 593</u>	<u>26 554 593</u>
			Opptjent egenkapital		
<u>31 827 585</u>	<u>44 313 430</u>		Annen egenkapital	<u>31 603 856</u>	<u>18 900 659</u>
<u>31 827 585</u>	<u>44 313 430</u>	3	Sum opptjent egenkapital	<u>31 603 856</u>	<u>18 900 659</u>
<u>58 382 178</u>	<u>70 868 023</u>		Sum egenkapital	<u>58 158 449</u>	<u>45 455 252</u>
			Gjeld		
			Avsetning for forpliktelser		
<u>0</u>	<u>0</u>	5	Utsatt skatt	<u>4 816 122</u>	<u>4 967 269</u>
<u>0</u>	<u>0</u>		Sum avsetninger for forpliktelser	<u>4 816 122</u>	<u>4 967 269</u>
			Annen langsiktig gjeld		
6 400 815	7 297 768	9	Gjeld til foretak i samme konsern	0	0
42 391 457	39 646 664	8	Gjeld til kredittinstitusjoner	39 646 664	42 391 457
<u>18 365 670</u>	<u>15 008 415</u>	7	Øvrig langsiktig gjeld	<u>15 028 790</u>	<u>18 365 670</u>
<u>67 157 942</u>	<u>61 952 847</u>		Sum annen langsiktig gjeld	<u>54 675 454</u>	<u>60 757 127</u>
			Kortsiktig gjeld		
0	0		Leverandørgjeld	25 664	79 530
59 015	33 377		Skyldige offentlige avgifter	33 377	59 015
<u>5 478 432</u>	<u>1 460 565</u>		Annen kortsiktig gjeld	<u>1 460 564</u>	<u>5 756 391</u>
<u>5 537 447</u>	<u>1 493 942</u>		Sum kortsiktig gjeld	<u>1 519 605</u>	<u>5 894 936</u>
<u>72 695 389</u>	<u>63 446 789</u>		Sum gjeld	<u>61 011 181</u>	<u>71 619 332</u>
<u>131 077 567</u>	<u>134 314 812</u>		SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>119 169 630</u>	<u>117 074 584</u>

Oslo, 5. mai 2022

I styret for CCPartner AS

Frank Jarle Berg
daglig leder / styrets leder

CCPARTNER AS, KONSERN

NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET FOR 2021

NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Valuta

Aksjeposter kjøpt/solgt i utenlandsk valuta registreres til kursen på transaksjonsdatoen de leveres.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter normalt både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel beregnes med 22 % av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode utlignes og nettoføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balanse-dagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt 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.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter CCPartner AS med datterselskaper hvor CCPartner AS har bestemmende innflytelse som følge av juridisk eller faktisk kontroll.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede regnskapsprinsipper

for like transaksjoner i alle selskaper som inngår i konsernregnskapet. Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert. Investeringer i selskaper hvor konsernet har betydelig innflytelse (tilknyttede selskaper), behandles etter kostmetoden i konsernregnskapet.

Betydelig innflytelse foreligger normalt når konsernet eier fra 20 til 50 prosent av den stemmeberettigede kapitalen.

Aksjer i datterselskaper er eliminert i konsernregnskapet etter oppkjøpsmetoden. Dette innebærer at det oppkjøpte selskapets eiendeler og gjeld vurderes til virkelig verdi på kjøpstidspunktet, og eventuell merpris ut over dette er tilordnet bygg.

CCPARTNER AS, KONSERN

NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET FOR 2021

NOTE 2 – LØNSKOSTNADER, ÅRSVERK, GODTGJØRELSER MV.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2021	2020
Lønn	309 375	242 440
Arbeidsgiveravgift	46 049	36 565
Pensjonskostnad	17 215	16 744
Sum lønnskostnader	372 639	295 749
Gjennomsnittlig antall årsverk	0,50	0,40

Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har likevel opprettet dette.

NOTE 3 – EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 1.1	25 000 000	1 554 593	18 900 659	45 455 252
Andre endringer i konsernet			30 962	30 962
Tilleggsutbytte			-1 000 000	-1 000 000
Årets resultat	0	0	13 672 235	13 672 235
Egenkapital pr 31.12	25 000 000	1 554 593	31 603 856	58 158 449

NOTE 4 – ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE, MV.

Selskapets aksjekapital på kr 25 000 000 består av 25 000 aksjer hver pålydende kr 1 000

Selskapets aksjeeiere er:	Eierandel Verv / funksjon
Frank Jarle Berg	100 % Daglig leder og styreleder

NOTE 5 – SKATTEKOSTNAD

Årets skattekostnad består av:	2021	2020
Betalbar skatt 22 % av ordinært resultat	0	0
Endring i resultatført utsatt skatt	-425 323	-601 561
Netto skattekostnad resultatregnskapet	-425 323	-601 561
Utsatt skatte:	31.12.2021	31.12.2020
Netto grunnlag	13 310 618	16 535 027
Utsatt skatt	4 882 122	4 703 115
Utsatt skattefordel	1 953 786	1 065 409
Netto utsatt skatt	2 928 336	3 637 706
Skattesats	22 %	22 %

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

CCPARTNER AS, KONSERN

NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET FOR 2021

NOTE 6 – INVESTERING I AKSJER

Aksjene i tilknyttede og anleggsaksjer selskap vurderes til det laveste av kostpris og antatt markedsverdi.

Aksjer i markedsbaserte omløpsaksjer vurderes til markedsverdi.

Tilknyttet selskap	Kostpris Bokført verdi	
Captiva Capital Partner AS	14 840 394	14 840 394
Eierandel	29,0 %	
Egenkapital 2020 i konsernet	58 984 000	
Årsresultat i 2020 i konsernet	12 901 000	
BDK Bolig AS	1 500 000	1 500 000
Eierandel	25,0 %	
Egenkapital 2021 i selskapet	8 595 652	
Årsresultat i 2021 i selskapet	1 641 718	
Aksjer bokført til markedsverdi	Kostpris Markedsverdi	
Cloudberry Clear Energy AS	43 844 119	51 553 848
Andre aksjer	1 111 065	959 456
		52 513 304

NOTE 7 – ØVRIG LANGSIKTIG GJELD

	2021	2020
Gjeld til aksjonær (langsiktig)	8 460	0

NOTE 8 – LANGSIKTIG GJELD

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	39 646 664	42 391 457
Annen langsiktig gjeld	14 028 790	18 365 670

Det stilt sikkerhet i eiendommen Dikeveien 18 Fredrikstad tilhørende Dikeveien 18 AS

NOTE 9 – MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN

Mellomværende med konsernselskapene har blitt eliminert i konsernregnskapet.

CCPARTNER AS, KONSERN

NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET FOR 2021

NOTE 10 – VARIGE DRIFTSMIDLER

	Tomt	Fast eiendom	Maskiner og anlegg	Merverdi	Sum
Anskaffelseskost 01.01	3 825 347	12 528 806	997 871	31 918 103	49 270 127
Tilgang	0	0	0		0
Avgang	0	0	0		0
Anskaffelseskost 31.12	3 825 347	12 528 806	997 871	31 918 103	49 270 127
Akk. avskrivning 31.12	0	6 628 847	264 065	4 400 000	11 292 912
Oppskrevet tidligere		3 374 978			
Bokført verdi 31.12	3 825 347	9 274 937	733 806	27 518 103	41 352 193
Årets avskrivninger		300 000	41 947	550 000	891 947
Avskrivningssatser		3 %	20 %	2 %	
Avskrivningsplan	ingen avskr	lineær	lineær	lineær	

NOTE 11 - KONSERNSELSKAPER

Følgende selskaper er konsolidert i konsernregnskapet:

	CCBolog AS	Dikeveien 18 AS	CCP Invest 1 AS
Eierandel	100 %	100 %	100 %
Forretningskommune	Oslo	Asker	Oslo
Kostpris aksjer	8 330 563	44 250 915	3 436 997
Resultat etter skatt	1) -13 505	2 598 953	4 949 201
Egenkapital pr. 31.12	8 124 852	6 562 500	4 509 205