

# Konsernregnskap

**CCPARTNER AS**

2020

# Konsernregnskap CCPARTNER AS Resultatregnskap

## MORSELSKAP

## KONSERN

2019	2020	NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020	2019
0	1 564 412		Salgsinntekt	1 564 412	0
705 034	69 131		Annen driftsinntekt	4 024 028	4 344 129
<b>705 034</b>	<b>1 633 543</b>		<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>5 588 440</b>	<b>4 344 129</b>
187 845	295 749	2	Lønnskostnad	295 749	187 845
0	0		Varekostnad	0	0
0	0	10	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	876 412	875 000
152 557	196 446	2	Annen driftskostnad	509 697	427 218
<b>340 402</b>	<b>492 195</b>		<b>Sum driftskostnader</b>	<b>1 681 858</b>	<b>1 490 063</b>
<b>364 632</b>	<b>1 141 348</b>		<b>Driftsresultat</b>	<b>3 906 582</b>	<b>2 854 066</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>					
0	0		Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	500 000	0
13 079 212	3 878 529	9	Inntekt fra konsernforetak	0	0
1 145 056	98 191		Annen renteinntekt	98 200	62 725
3 294 081	438 491		Annen finansinntekt	437 809	3 294 081
0	1 419 972		Verdiendring av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	1 419 972	0
0	0	6	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	0
-2 227 888	-2 046 581		Annen rentekostnad	-2 046 581	-2 227 914
-8 759	0		Annen finanskostnad	0	-8 759
<b>15 281 702</b>	<b>3 788 602</b>		<b>Netto finansresultat</b>	<b>409 400</b>	<b>1 120 133</b>
<b>15 646 334</b>	<b>4 929 950</b>		<b>Årsresultat før skattekostnad</b>	<b>4 315 982</b>	<b>3 974 199</b>
0	0	5	Skattekostnad	601 561	-378 869
<b>15 646 334</b>	<b>4 929 950</b>		<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>3 714 421</b>	<b>4 353 068</b>
			Minoritetenes andel av årsresultatet	0	0
			Majoritetens andel av årsresultatet	3 714 421	4 353 068
<b>3 OVERFØRINGER</b>					
-15 646 334	-4 929 951		Avsatt til annen egenkapital	-3 714 421	-4 353 068
<b>-15 646 334</b>	<b>-4 929 951</b>		<b>Sum overføringer</b>	<b>-3 714 421</b>	<b>-4 353 068</b>

# Konsernregnskap

## CCPARTNER AS

### Balanse pr 31. desember

MORSELSKAP			KONSERN	
2019	2020	NOTE	2020	2019
		<b>EIENDELER</b>		
		<b>Immaterielle eiendeler</b>		
2 336 842	2 273 684	Konsesjoner, patenter ol.	2 273 684	2 336 842
		<b>Utsatt skattefordel</b>	1 065 409	238 437
<u>2 336 842</u>	<u>2 273 684</u>	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<u>3 339 093</u>	<u>2 575 279</u>
		<b>Anleggsmidler</b>		
		<b>Varige driftsmidler</b>		
0	0	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	41 468 387	42 318 387
<u>0</u>	<u>0</u>	Maskiner og anlegg	775 753	632 700
<u>0</u>	<u>0</u>	10 <b>Sum varige driftsmidler</b>	<u>42 244 140</u>	<u>42 951 087</u>
		<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
52 581 478	52 581 478	Investering i annet foretak i samme konsern		
3 174 830	2 718 046	9 Lån til foretak i samme konsern	0	0
		Investeringer i tilknyttet selskap	0	0
54 133 356	14 840 394	Investering i tilknyttet selskap	16 340 394	55 633 356
1 856 239	757 601	6 Investeringer i aksjer og andeler	757 601	1 856 239
<u>872 970</u>	<u>872 970</u>	Andre langsiktige fordringer	676 528	1 017 572
<u>112 618 873</u>	<u>71 770 489</u>	<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<u>17 774 523</u>	<u>58 507 167</u>
<u>114 955 715</u>	<u>74 044 173</u>	<b>Sum anleggsmidler</b>	<u>63 357 756</u>	<u>104 033 533</u>
		<b>Omløpsmidler</b>		
		<b>Fordringer</b>		
16 268 806	6 670 928	Andre kortsiktige fordringer	3 350 531	3 193 773
<u>16 268 806</u>	<u>6 670 928</u>	<b>Sum fordringer</b>	<u>3 350 531</u>	<u>3 193 773</u>
		<b>Investeringer</b>		
<u>0</u>	44 900 143	Markedsbaserte aksjer	44 900 143	0
<u>0</u>	<u>44 900 143</u>	<b>Sum investeringer</b>	<u>44 900 143</u>	<u>0</u>
426 817	5 462 323	<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	5 466 154	465 600
<u>16 695 623</u>	<u>57 033 394</u>	<b>Sum omløpsmidler</b>	<u>53 716 828</u>	<u>3 659 373</u>
<u>131 651 338</u>	<u>131 077 567</u>	<b>SUM EIENDELER</b>	<u>117 074 584</u>	<u>107 692 906</u>

# Konsernregnskap

## CCPARTNER AS

### Balanse pr 31. desember

2019	2020	NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2020	2019
			<b>Egenkapital</b>		
			<b>Innskutt egenkapital</b>		
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>256 551</u>	<u>256 551</u>
<u>26 554 593</u>	<u>26 554 593</u>		<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<u>25 256 551</u>	<u>25 256 551</u>
			<b>Opptjent egenkapital</b>		
<u>26 897 634</u>	<u>31 827 585</u>		Annen egenkapital	<u>20 198 701</u>	<u>17 372 455</u>
<u>26 897 634</u>	<u>31 827 585</u>	3	<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<u>20 198 701</u>	<u>17 372 455</u>
			<b>Minoritetsinteresser</b>	0	0
<u><b>53 452 227</b></u>	<u><b>58 382 178</b></u>		<b>Sum egenkapital</b>	<u><b>45 455 252</b></u>	<u><b>42 629 006</b></u>
			<b>Gjeld</b>		
			<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
<u>0</u>	<u>0</u>	5	Utsatt skatt	<u>4 967 269</u>	<u>3 252 836</u>
<u>0</u>	<u>0</u>		<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>	<u>4 967 269</u>	<u>3 252 836</u>
			<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
16 404 213	6 400 815	9	Gjeld til foretak i samme konsern	0	0
44 058 125	42 391 457	8	Gjeld til kredittinstitusjoner	42 391 457	44 058 125
<u>17 070 944</u>	<u>18 365 670</u>	7	Øvrig langsiktig gjeld	<u>18 365 670</u>	<u>17 070 943</u>
<u>77 533 282</u>	<u>67 157 942</u>		<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<u>60 757 127</u>	<u>61 129 068</u>
			<b>Kortsiktig gjeld</b>		
0	0		Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
0	0		Leverandørgjeld	79 530	16 168
3 044	59 015		Skyldige offentlige avgifter	59 015	3 044
<u>662 785</u>	<u>5 478 432</u>		Annen kortsiktig gjeld	<u>5 765 391</u>	<u>662 784</u>
<u>665 829</u>	<u>5 537 447</u>		<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<u>5 903 936</u>	<u>681 996</u>
<u><b>78 199 111</b></u>	<u><b>72 695 389</b></u>		<b>Sum gjeld</b>	<u><b>71 628 332</b></u>	<u><b>65 063 900</b></u>
<u><b>131 651 338</b></u>	<u><b>131 077 567</b></u>		<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<u><b>117 083 584</b></u>	<u><b>107 692 906</b></u>

Oslo, 29. mars 2021

I styret for CCPartner AS

Frank Jarle Berg  
daglig leder / styrets leder

# CCPARTNER AS, KONSERN

## NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET FOR 2020

### 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 fremføringen. 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 2020

### NOTE 2 – LØNSKOSTNADER, ÅRSVERK, GODTGJØRELSER MV.

<b>Lønnskostnader består av følgende poster:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønn	242 440	150 519
Arbeidsgiveravgift	36 565	26 280
Pensjonskostnad	16 744	11 046
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>295 749</b>	<b>187 845</b>
<b>Gjennomsnittlig antall årsverk</b>	<b>0,40</b>	<b>0,25</b>

#### Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)

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

#### Godtgjørelse til revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør kr 37 200 ekskl. mva. I tillegg kommer skatterådgivning ved teknisk oppsett av likningspapirer utarbeidelse regnskap og konsernregnskap med kr. 46 025 ekskl. mva

### NOTE 3 – EGENKAPITAL

	<b>Aksje- kapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital pr 1.1	25 000 000	256 551	17 372 455	42 629 006
Korrigert utsatt skatt i balansen 1.1.20	0	0	-897 176	-897 176
Årets resultat	0	0	3 714 421	3 714 421
<b>Egenkapital pr 31.12</b>	<b>25 000 000</b>	<b>256 551</b>	<b>20 189 700</b>	<b>45 446 251</b>

### NOTE 4 – ANTALL AKSJER, AKSJEIEIERE, MV.

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

#### Selskapets aksjeeiere er:

Frank Jarle Berg

#### Eierandel Verv / funksjon

100 % Daglig leder og styreleder

### NOTE 5 – SKATTEKOSTNAD

<b>Årets skattekostnad består av:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Betalbar skatt 22 % av ordinært resultat	0	0
Endring i resultatført utsatt skatt	-601 561	-378 869
<b>Netto skattekostnad resultatregnskapet</b>	<b>-601 561</b>	<b>-378 869</b>
<b>Utsatt skatte:</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Netto grunnlag	16 535 027	13 701 814
Utsatt skatt	4 703 115	3 252 836
Utsatt skattefordel	1 065 409	238 437
Netto utsatt skatt	<b>3 637 706</b>	<b>3 014 399</b>
Skattesats	22 %	22 %

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

# CCPARTNER AS, KONSERN

## NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET FOR 2020

### 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.

<b>Tilknyttet selskap</b>	<b>Kostpris</b>	<b>Bokført verdi</b>
<b>Captiva Capital Partner AS</b>	14 840 394	<b>14 840 394</b>
Eierandel	34,9 %	
Egenkapital 2019 i konsernet	52 005 000	
Årsresultat i 2019 i konsernet	2 784 000	

<b>Andre aksjeinvesteringer</b>	<b>Kostpris</b>	<b>Bokført verdi</b>
CCP Invest AS	757 600	<b>757 600</b>

Aksjene vurderes til det laveste av kostpris og antatt markedsverdi.

<b>Aksjer bokført til markedsverdi</b>	<b>Kostpris</b>	<b>Markedsverdi</b>
Cloudberry Clear Energy AS	43 482 957	44 868 293
Andre aksjer	31 850	31 850
		<b>44 900 143</b>

### NOTE 7 – ØVRIG LANGSIKTIG GJELD

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gjeld til aksjonær (langsiktig)	0	2 770 990

### NOTE 8 – LANGSIKTIG GJELD

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	42 391 457	44 058 125
Annen langsiktig gjeld	18 365 670	17 070 943

#### **Pantstillelser**

Aksjer i Scanergy AS		39 292 962
Aksjer i Captiva Capital Partner AS	14 840 394	15 528 114
	<b>14 840 394</b>	<b>54 821 076</b>

I tillegg er 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 2020

### NOTE 10 – VARIGE DRIFTSMIDLER

	Tomt	Fast eiendom	Maskiner og anlegg	Merverdi	Sum
Anskaffelseskost 01.01	3 825 347	12 528 806	828 406	31 918 103	49 100 662
Tilgang	0	0	169 465		169 465
Avgang	0	0	0		0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>3 825 347</b>	<b>12 528 806</b>	<b>997 871</b>	<b>31 918 103</b>	<b>49 270 127</b>
Akk. avskrivning 31.12	0	6 328 847	222 118	3 850 000	10 400 965
Oppskrevet tidligere		3 374 978			
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>3 825 347</b>	<b>9 574 937</b>	<b>775 753</b>	<b>28 068 103</b>	<b>42 244 140</b>
Årets avskrivninger		300 000	26 412	550 000	876 412
Avskrivningssatser		3 %	20 %	2 %	
Avskrivningsplan	ingen avskr	lineær	lineær	lineær	

### NOTE 11 - KONSERNSELSKAPER

Følgende selskaper er konsolidert i konsernregnskapet:

	CCBolog AS	Dikeveien 18 AS
Eierandel	100 %	1
Forretningskommune	Oslo	Asker
Kostpris aksjer	8 330 563	44 250 915
Resultat etter skatt	1) 483 044	2 598 638
Egenkapital pr. 31.12	8 138 357	6 630 387

1) I resultatet for 2019 inngår en konsernintern gevinst på kr 17 793 725 vedrørende salg av selskapets datterselskap til morselskapet.

### NOTE 10 – COVID-19

Coronaviruset (Covid-19) har spredt seg i Norge og påvirker næringslivet og samfunnet i stor grad. Selskapet er foreløpig ikke blitt påvirket i nevneverdig grad, men ledelsen følger utviklingen i næringslivet og samfunnet tett. Selskapets likviditet for øyeblikket er tilfredsstillende.