

MELLOMBALANSE

PR 31.10.20

Norda ASA

984 648 820

Resultatregnskap

Norda ASA

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 01.01.20 - 31.10.20 | 2019 |
|---|------|----------------------------|-------------------|
| Gevinster og andre driftsinntekter verdipapirer | | 371 985 347 | 83 941 942 |
| Sum driftsinntekter | | <u>371 985 347</u> | <u>83 941 942</u> |
| Lønnskostnad | | 970 245 | 1 092 504 |
| Tap og andre drifts- og adm. kostnader verdipapirer | | 37 903 675 | 36 655 614 |
| Annen driftskostnad | | 699 463 | 850 263 |
| Sum driftskostnader | | <u>39 573 382</u> | <u>38 598 381</u> |
| Driftsresultat | | <u>332 411 965</u> | <u>45 343 560</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 17 015 | 816 401 |
| Annen finansinntekt | | 1 965 344 | 5 843 781 |
| Annen rentekostnad | | 5 428 368 | 11 030 602 |
| Annen finanskostnad | | 24 052 775 | 1 042 846 |
| Resultat av finansposter | | <u>-27 498 784</u> | <u>-5 413 266</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 304 913 181 | 39 930 295 |
| Ordinært resultat | | <u>304 913 181</u> | <u>39 930 295</u> |
| Årsresultat | | <u>304 913 181</u> | <u>39 930 295</u> |
| Overføringer | | | |
| Ekstraordinært utbytte | | 360 208 590 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 39 930 295 |
| Overført fra annen egenkapital | | 55 295 409 | 0 |
| Sum overføringer | 5 | <u>304 913 181</u> | <u>39 930 295</u> |

Balanse

Norda ASA

| Eiendeler | Note | 01.01.20 - 31.10.20 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|----------------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | | 1 | 1 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 28 874 577 | 22 511 885 |
| Obligasjoner | 3 | 7 666 048 | 11 989 974 |
| Andre langsiktige fordringer | | 3 705 341 | 4 775 228 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>40 245 967</u> | <u>39 277 087</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>40 245 967</u> | <u>39 277 087</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 144 729 | 68 184 |
| Sum fordringer | | <u>144 729</u> | <u>68 184</u> |
| Investeringer | | | |
| Aksjer | 3 | 537 373 390 | 373 414 709 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 3 | 12 637 638 | 36 698 710 |
| Sum investeringer | | <u>550 011 028</u> | <u>410 113 419</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 1, 3 | 101 924 384 | 3 099 681 |
| Sum omløpsmidler | | <u>652 080 141</u> | <u>413 281 284</u> |
| Sum eiendeler | | <u>692 326 108</u> | <u>452 558 371</u> |

Balanse

Norda ASA

| Egenkapital og gjeld | Note | 01.01.20 - 31.10.20 | 2019 |
|--------------------------------|-------------|----------------------------|--------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2 | 1 843 276 | 1 843 276 |
| Egne aksjer | 2 | -1 064 | -63 752 |
| Overkurs | | 14 433 698 | 14 433 698 |
| Annen innskutt egenkapital | | 7 249 538 | 7 249 538 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>23 525 449</u> | <u>23 462 761</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 32 692 559 | 84 441 089 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>32 692 559</u> | <u>84 441 089</u> |
| Sum egenkapital | 5 | <u>56 218 007</u> | <u>107 903 849</u> |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3 | 275 672 125 | 344 475 770 |
| Leverandørgjeld | | 0 | 62 147 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 61 183 | 45 924 |
| Utbytte | | 360 208 590 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 166 203 | 70 681 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>636 108 101</u> | <u>344 654 522</u> |
| Sum gjeld | | <u>636 108 101</u> | <u>344 654 522</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>692 326 108</u> | <u>452 558 371</u> |

Oslo, 18.11.2020
Styret i Norda ASA

Christian Åbyholm
styreleder

Hans Johan Hekland
styremedlem

Pia Elisabeth Hverven Axell
styremedlem

Frode Westvold
daglig leder

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Mellombalansen er utarbeidet for at Norda ASA skal gjennomføre utdeling av ekstraordinært utbytte (asl/asal § 8-1 og § 8-2).

Konsernregnskap

Selskapet har ett datterselskap, NorDiag Inc, USA. I henhold til Regnskapsloven § 3-8 har selskapet ikke utarbeidet konsernregnskap da selskapets datterselskaper er uten aktivitet og uten betydning for resultatet av konsernet.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Selskapet driver finansiell virksomhet og har en skattesats for alminnelig inntekt på 25 %. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapital transaksjoner. Utsatt skattefordel bokføres ikke.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Finansiell anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Markedsbaserte verdipapirer

Markedsbaserte verdipapirer vurderes som en portefølje til virkelig verdi på balansedagen jfr. regnskapslovens § 5-8

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter bankinnskudd.

Note 1 Bundne midler

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 111 991.

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 1.843.276 består av 5.148.808 aksjer à kr 0,35800057. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over de største aksjonærene pr 31.10.20

| Navn | Verv | Antall aksjer | Eierandel | Antall opsjoner |
|--------------------------------|---------------|------------------|--------------|-----------------|
| HILDE ANDENÆS | | 2 789 716 | 54,2% | 0 |
| TOR ANDENÆS | | 1 124 493 | 21,8% | 0 |
| CHRISTIAN ÅBYHOLM | Styrets leder | 306 263 | 5,9% | 0 |
| LIVE JOHANNE ANDENÆS | | 283 456 | 5,5% | 0 |
| FRODE WESTVOLD | Daglig leder | 205 298 | 4,0% | 0 |
| WIJAMA AS | | 74 128 | 1,4% | 0 |
| CLAES ÅBYHOLM | | 50 000 | 1,0% | 0 |
| CAABY | | 48 120 | 0,9% | 0 |
| KRISTIN SKAU ÅBYHOLM | | 25 000 | 0,49% | 0 |
| ISAK ÅBYHOLM | | 17 000 | 0,33% | 0 |
| Sum | | 4 923 474 | 95,6% | 0 |
| Øvrige som eier mindre enn 1 % | | 225 334 | 4,4% | 0 |
| Totalt | | 5 148 808 | 100% | 0 |

Totalt antall aksjonærer **573**

| Antall aksjer som eies av daglig leder, styremedlemmer og deres personlig Verv | Eierandel |
|--|--------------------|
| Frode Westvold | Daglig leder 4,0 % |
| Personlig nærstående til Frode Westvold; Hilde Andenæs og Kvalia AS | 54,2 % |
| Christian Åbyholm | Styrets Lede 5,9 % |
| Caaby AS, 100%-eiet av Christian Åbyholm | 0,9 % |
| Andre personlig nærstående til Christian Åbyholm | 1,5 % |

Note 3 Pantstillelser og garantier

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 7 890 |
| Lån - NOK | 109 078 | 139 218 930 |
| Lån - USD 0 | 82 559 229 | 68 679 982 |
| Lån - EUR 0 | 0 | 21 493 551 |
| Lån - SEK 0 | 104 859 123 | 105 420 390 |
| Verdipapirlån | 88 144 696 | 9 652 762 |
| Sum | 275 672 125 | 344 473 504 |

Total Cash Pool Limit NOK 450 000 000

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

| | | |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kortsiktige aksjer og obligasjoner | 550 011 028 | 395 998 536 |
| Langsiktige aksjer og obligasjoner | 36 540 625 | 1 034 600 |
| Bankkonti | 89 140 109 | 12 048 596 |
| Sum | 675 691 762 | 409 081 732 |

Note 4 Verdipapirer

| | Anskaffelses- kost | Verdi i balansen | Markeds- verdi |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 31 171 022 | 28 874 577 | 29 014 911 |
| Obligasjoner | 7 666 049 | 7 666 049 | 7 666 049 |
| Finansielle omløpsmidler | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 238 965 367 | 230 282 441 | 230 282 441 |
| Ikke-markedsbaserte aksjer | 332 957 694 | 309 539 376 | 729 049 738 |
| Markedsbaserte obligasjoner | 53 462 474 | 12 637 640 | 12 637 640 |
| Opsjoner | - | - | 0 |
| Sum | 625 385 535 | 552 459 457 | 971 969 819 |

Av netto gevinst og andre driftsinntekter på verdipapirer på kr. 371.985.347, utgjør urealisert gevinst kr. 20.387.290.

Note 5 Egenkapital

| | Aksje- kapital | Egne aksjer | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---|---------------------------|------------------------|-------------------|---|------------------------------|----------------------------|
| Pr. 31.12.2019 | 1 843 276 | -63 752 | 14 433 698 | 7 249 538 | 84 441 089 | 107 903 849 |
| Pr 01.01.2020 | 1 843 276 | -63 752 | 14 433 698 | 7 249 538 | 84 441 089 | 107 903 849 |
| Årets resultat | | | | | 304 913 181 | 304 913 181 |
| Utbytte | | | | | -360 208 590 | -360 208 590 |
| | | | | | | 0 |
| Kjøp av egne aksjer | | -1 036 | | | -56 960 | -57 996 |
| Salg av egne aksjer (korr for gevinst) | | 63 724 | | | 3 603 839 | 3 667 563 |
| Pr 31.10.2020 | 1 843 276 | -1 064 | 14 433 698 | 7 249 538 | 32 692 558 | 56 218 007 |

Selskapet har i 2020 kjøpt egne aksjer for 57 996 og solgt egne aksjer for kr 3 738 000