

Halvårsregnskap

2023

NOMA Fokus AS

Org.nr.: 916 939 175

Resultatregnskap

NOMA Fokus AS

i NOK

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.01-30.06.2023	2022
Inntekt på investeringer		1 231 114	1 181 110
Gevinst (+) / tap (-) på investeringer		3 202 069	3 695 960
Urealisert verdiendring verdipapirer	3	<u>-9 275 428</u>	<u>-7 545 187</u>
Sum driftsinntekter		<u>-4 842 246</u>	<u>-2 668 117</u>
Annen driftskostnad	2	<u>1 273 999</u>	<u>3 134 980</u>
Sum driftskostnader		<u>1 273 999</u>	<u>3 134 980</u>
Driftsresultat		<u>-6 116 244</u>	<u>-5 803 097</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		384 004	592 750
Valutagevinst (+) / tap (-)		9 433	506 345
Annen rentekostnad		<u>18 904</u>	<u>18 084</u>
Resultat av finansposter		<u>374 533</u>	<u>1 081 011</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-5 741 711</u>	<u>-4 722 086</u>
Skattekostnad		0	0
Periodens resultat		-5 741 711	-4 722 086

Balanse
NOMA Fokus AS
i NOK

Eiendeler	Note	Pr. 30.06.2023	Pr. 31.12.2022
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		75 049	69 444
Sum fordringer		75 049	69 444
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		71 686 044	58 909 664
Andre finansielle instrumenter		4 401 931	4 715 437
Sum investeringer	3	76 087 975	63 625 101
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	18 538 768	67 686 554
Sum omløpsmidler		94 701 792	131 381 100
Sum eiendeler		94 701 792	131 381 100

Balanse

NOMA Fokus AS

i NOK

Egenkapital og gjeld	Note	Pr. 30.06.2023	Pr. 31.12.2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	40 997 310	40 997 310
Egne aksjer		-16 287 600	-8 749 440
Overkurs		73 798 531	97 104 010
Sum innskutt egenkapital		98 508 241	129 351 880
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 857 635	1 857 636
Halvårsresultat		-5 741 711	
Sum opptjent egenkapital		-3 884 076	1 857 636
Sum egenkapital	6	94 624 166	131 209 516
Kortsiktig gjeld			
Short-posisjoner markedsbaserte aksjer		0	0
Annen kortsiktig gjeld		77 626	171 584
Sum kortsiktig gjeld		77 626	171 584
Sum gjeld		77 626	171 584
Sum egenkapital og gjeld		94 701 792	131 381 100

Lysaker, den 28. august 2023.
Styret i NOMA Fokus AS.



Thomas Raaschou
styreleder

Kontantstrømoppstilling - indirekte modell

NOMA Fokus AS

i NOK

	Pr. 30.06.2023	Pr. 31.12.2022
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært resultat før skattekostnad	-5 741 711	-4 722 086
Betalt skatt i perioden	-	-
Urealisert verdiendring finansielle investeringer	6 255 034	8 700 214
Endring i kortsiktige fordringer	310	275 872
Endring i kortsiktig gjeld - div avsetninger	16 570	-869 934
Endring i kortsiktig gjeld - short posisjoner	-	-784 225
Endring i andre tidsavgrensingsposter	3 001 952	-
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	3 532 155	2 599 841
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av aksjer, obligasjoner og opsjoner	26 106 342	73 438 455
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligasjoner og opsjoner	-47 942 644	-77 765 530
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-	-13 623 387
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	-	5 615 712
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-21 836 303	-12 334 750
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling av egenkapital (emisjon)		1 009 961
Utbetaling egne aksjer	-30 843 638	-1 532 410
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-30 843 638	-522 449
Netto kontantstrøm	-49 147 786	-10 257 358
Netto endring i kontantstrøm	-49 147 786	-10 257 358
Beholdning av likvider ved periodens begynnelse	67 686 554	77 943 914
Beholdning av likvider ved periodens slutt	18 538 768	67 686 554

NOTER TIL HALVÅRSREGNSKAPET 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Halvårsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Andre fordringer oppføres til pålydende på balansedagen.

Investeringer

Verdipapirer i investeringsporteføljen er anskaffet med det formål at de skal selges og er klassifisert som omløpsmiddel, selv om de ikke selges innen ett år. Verdipapirer vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Selskapet benytter FIFO-metoden.

Valuta

Halvårsregnskapet avlegges i NOK som er selskapets funksjonelle valuta. Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer, tjenester og opptjeningstidspunktet for andre typer inntekter. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

NOTER TIL HALVÅRSREGNSKAPET 2023

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

Selskapet har ikke lønnskostnader. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 1. halvår 2023.

Ytelser til ledende personer og styret

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til styret i 1. halvår 2023.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer og styret

Styret har ingen lån i selskapet. Det finnes ingen avtaler om fremtidige eller nåværende utbetalinger av pensjoner eller bonusavtaler.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordninger ettersom det ikke har vært ansatte i 1. halvår 2023.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 1. halvår 2023 utgjør kr. 42 500 (inkludert merverdiavgift).

Note 3 Norske og utenlandske aksjer, rentebærende verdipapirer & andre investeringsinstrumenter

Markedsbaserte investeringsinstrumenter	Anskaffelsesverdi	Markedsverdi	Bokført verdiendring
Markedsbaserte aksjer - norske	65 595 736	65 634 796	39 060
Markedsbaserte aksjer - utenlandske innenfor fritaksmetoden	10 863 905	6 051 248	-4 812 657
Markedsbaserte aksjer - utenlandske utenfor fritaksmetoden	0	0	0
Sum markedsbaserte aksjer	76 459 641	71 686 044	-4 773 597
Andre aksjer			
Andre kortsiktige aksjer, norske	4 699 995	3 012 495	1 687 500
Andre kortsiktige aksjer, utenlandske, innenfor fritaksmodellen	1 917 437	2 123 500	-206 063
Total sum investeringer	83 077 073	76 822 039	-3 292 161

NOTER TIL HALVÅRSREGNSKAPET 2023

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital i selskapet pr. 30. juni 2023	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	100	30	3 000
B-aksjer	1 366 477	30	40 994 310
Sum	1 366 577	30	40 997 310

NOMA Fokus AS har 21 aksjonærer pr. 30. juni 2023. Selskapets aksjer er inndelt i to aksjeklasser, A og B. Bare A-aksjer har stemmerett. Alle aksjene har de samme økonomiske rettigheter.

Aksjonærer/aksjeklasse pr. 30.06.2023	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmerett
NOMA Capital AS	100	900	1 000	0,1 %	Ja
Energima AS		325 624	325 624	39,5 %	Nei
Passesta AS		121 508	121 508	14,8 %	Nei
Pt. Lookout Invest AS		92 023	92 023	11,2 %	Nei
Active Deal International AS		77 889	77 889	9,5 %	Nei
Andre aksjonærer < 5%		205 613	205 613	25,0 %	Nei
Sum	100	823 557	823 657	100 %	
Egne aksjer		542 920	542 920	40 %	Nei
Totalt antall aksjer	100	1 366 477	1 366 577	100 %	

Egne aksjer

Kostpris NOK 113,86 per aksje.

Utvikling i selskapets egne aksjer	Antall aksjer
Beholdning pr. 31.12.2022	291 648
Erverv av egne aksjer (B-aksjer)	251 272
Beholdning pr. 30.06.2023	542 920

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Halvårsresultat	Sum Egenkapital
Egenkapital pr. 31.12.2022	40 997 310	-8 749 440	97 104 009	1 857 635		131 209 515
Kjøp egne aksjer 10.01.2022		-7 538 160	-23 305 478			-30 843 638
Halvårsresultat					-5 741 711	-5 741 711
Egenkapital pr. 30.06.2023	40 997 310	-16 287 600	73 798 531	1 857 635	-5 741 711	94 624 166