

Halvårsregnskap

2024

NOMA Fokus AS

Org.nr.: 916 939 175

Resultatregnskap

NOMA Fokus AS

i NOK

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.01-30.06.2024	2023
Inntekt på investeringer		1 676 325	2 009 397
Gevinst (+) / tap (-) på investeringer		3 509 163	4 309 261
Urealisert verdiendring verdipapirer	3	-1 993 062	-470 244
Sum driftsinntekter		3 192 426	5 848 413
Annen driftskostnad	2	-1 338 801	-2 538 191
Sum driftskostnader		-1 338 801	-2 538 191
Driftsresultat		1 853 626	3 310 223
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		93 117	769 068
Valutagevinst (+) / tap (-)		837	-42 926
Annen rentekostnad		-1	-62
Resultat av finansposter		93 954	726 080
Ordinært resultat før skattekostnad		1 947 579	4 036 303
Skattekostnad		0	-18 842
Periodens resultat		1 947 579	4 017 461

Balanse

NOMA Fokus AS

i NOK

Eiendeler	Note	Pr. 30.06.2024	Pr. 31.12.2023
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		358 821	0
Sum fordringer		358 821	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		76 135 919	74 082 609
Andre finansielle instrumenter		15 644 884	14 842 996
Sum investeringer	3	91 780 803	88 925 605
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 803 523	15 701 555
Sum omløpsmidler		97 943 147	104 627 159
Sum eiendeler		97 943 147	104 627 159

Balanse

NOMA Fokus AS

i NOK

Egenkapital og gjeld	Note	Pr. 30.06.2024	Pr. 31.12.2023
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	40 997 310	40 997 310
Egne aksjer		-18 376 980	-16 287 600
Overkurs		97 104 010	97 104 010
Sum innskutt egenkapital		119 724 340	121 819 720
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-24 121 968	-17 430 381
Halvårsresultat		1 947 579	
Sum opptjent egenkapital		-22 174 389	-17 430 381
Sum egenkapital	6	97 549 951	104 383 338
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 018	31 625
Annen kortsiktig gjeld		371 178	212 196
Sum kortsiktig gjeld		393 196	243 821
Sum gjeld		393 196	243 821
Sum egenkapital og gjeld		97 943 147	104 627 159

Lysaker, den 29. august 2024.
Styret i NOMA Fokus AS.

T. Raaschou

Thomas Raaschou
styreleder

Kontantstrømoppstilling - indirekte modell

NOMA Fokus AS

i NOK

	Pr. 30.06.2024	Pr. 31.12.2023
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært resultat før skattekostnad	1 947 579	4 036 303
Betalt skatt i perioden	-	-18 842
Urealisert verdiendring finansielle investeringer	-1 993 062	-470 244
Endring i kortsiktige fordringer	358 821	-69 444
Endring i kortsiktig gjeld - div avsetninger	149 375	72 237
Endring i kortsiktig gjeld - short posisjoner	-	-
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-240 680	-3 229 885
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	222 033	320 125
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av aksjer, obligasjoner og opsjoner	20 093 568	77 755 821
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligasjoner og opsjoner	-21 432 665	-99 217 307
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-	-
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	-	-
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 339 097	-21 461 487
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling av egenkapital (emisjon)		
Utbetaling egne aksjer	-8 780 968	-30 843 638
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-8 780 968	-30 843 638
Netto kontantstrøm	-9 898 031	-51 985 000
Netto endring i kontantstrøm	-9 898 031	-51 985 000
Beholdning av likvider ved periodens begynnelse	15 701 555	67 686 554
Beholdning av likvider ved periodens slutt	5 803 523	15 701 555

NOTER TIL HALVÅRSREGNSKAPET 2024

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 2024

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 2024.

Ytelser til ledende personer og styret

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til styret i 1. halvår 2024.

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 2024.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 1. halvår 2024 utgjør kr. 66 875 (inkludert merverdiavgift).

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

Markedsbaserte investeringsinstrumenter	Anskaffelsesverdi	Markedsverdi	Bokført verdiendring
Markedsbaserte aksjer - norske	69 354 494	65 591 743	-762 751
Markedsbaserte aksjer - utenlandske innenfor fritaksmetoden	2 160 277	3 911 326	1 751 049
Markedsbaserte aksjer - utenlandske utenfor fritaksmetoden	4 798 122	3 632 850	-1 165 272
Sum markedsbaserte aksjer	76 312 893	76 135 919	-176 975
Andre aksjer			
Andre kortsiktige aksjer, norske	15 644 884	13 739 342	0
Andre kortsiktige aksjer, utenlandske, innenfor fritaksmodellen	0	0	0
Total sum investeringer	91 957 778	89 875 260	-176 975

NOTER TIL HALVÅRSREGNSKAPET 2024

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	43,2 %	Nei
Passesta AS		121 508	121 508	16,1 %	Nei
Active Deal International AS		77 889	77 778	10,3 %	Nei
Pt. Lookout Invest AS		69 800	69 800	9,3 %	Nei
Andre aksjonærer < 5%		159 090	159 090	21,1 %	Nei
Sum	100	753 911	754 011	100 %	
Egne aksjer		612 566	612 566	45 %	Nei
Totalt antall aksjer	100	1 366 477	1 366 577	100 %	

Egne aksjer

Kostpris NOK 115,25 per aksje.

	Antall aksjer
Utvikling i selskapets egne aksjer	
Beholdning pr. 31.12.2023	542 920
Erverv av egne aksjer (B-aksjer)	69 646
Beholdning pr. 30.06.2024	612 566

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Halvårsresultat	Sum Egenkapital
Egenkapital pr. 31.12.2023	40 997 310	-16 287 600	97 104 010	-17 430 381	-	104 383 338
Kjøp egne aksjer 10.01.2023		-2 089 380		-6 691 588		-8 780 968
Halvårsresultat					1 947 579	1 947 579
Egenkapital pr. 30.06.2024	40 997 310	-18 376 980	97 104 010	-24 121 968	1 947 579	97 549 951

Til styret i Noma Fokus AS

Uttalelse om forenklet revisorkontroll av delårsregnskap

Innledning

Vi har foretatt en forenklet revisorkontroll av vedlagte balanse for Noma Fokus AS per 30. juni 2024 og tilhørende resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for seksmånedersperioden 1. januar til 30. juni 2024, og av beskrivelsen av regnskapsprinsipper og andre noter. Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av delårsregnskapet og at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Vår oppgave er å avgi en uttalelse om delårsregnskapet basert på vår forenklete revisorkontroll.


Omfanget av den forenklete revisorkontrollen

Vi har utført vår forenklete revisorkontroll i samsvar med standard for forenklet revisorkontroll 2410 "Forenklet revisorkontroll av delårsregnskaper, utført av foretakets valgte revisor". En forenklet revisorkontroll av et delårsregnskap består i å rette forespørsler, primært til personer med ansvar for økonomi og regnskap, og å gjennomføre analytiske og andre kontrollhandlinger. En forenklet revisorkontroll har et betydelig mindre omfang enn en revisjon utført i samsvar med revisjonsstandarder fastsatt av Den norske Revisorforening, og gjør oss følgelig ikke i stand til å oppnå sikkerhet om at vi er blitt oppmerksomme på alle vesentlige forhold som kunne ha blitt avdekket i en revisjon. Vi avgir derfor ikke revisjonsberetning.

Konklusjon

Vi har ved vår forenklete revisorkontroll ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at det vedlagte delårsregnskapet i det alt vesentlige ikke er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Oslo, 29.08.2024
Unic Revisjon AS



Aril Breivold
statsautorisert revisor