



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 797 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INDEPENDENT FUND MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 2
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Margrethe Makrussen Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 800	32 400
Sum inntekter		31 800	32 400
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	15 580	15 811
Sum kostnader		15 580	15 811
Driftsresultat		16 220	16 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 634	627
Sum finansinntekter		1 634	627
Annen rentekostnad		15	
Sum finanskostnader		15	
Netto finans		1 619	627
Ordinært resultat før skattekostnad		17 838	17 216
Skattekostnad på ordinært resultat		3 928	3 842
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 910	13 374
Årsresultat		13 910	13 374
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		13 910	13 374
Sum overføringer og disponeringer		13 910	13 374



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	177 891	102 256
Sum fordringer		177 891	102 256
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	129 519	160 855
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		129 519	160 855
Sum omløpsmidler		307 410	263 111
SUM EIENDELER		307 410	263 111
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	5, 7, 8	100 000	100 000
Overkurs	5	96 462	96 462
Sum innskutt egenkapital		196 462	196 462
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	39 311	25 401
Sum opptjent egenkapital		39 311	25 401
Sum egenkapital	5	235 774	221 863



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 708	37 405
Betalbar skatt		3 928	3 842
Sum kortsiktig gjeld		71 636	41 247
Sum gjeld		71 636	41 247
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		307 410	263 111



Årsregnskap for 2019
INDEPENDENT FUND MANAGEMENT AS
0161 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Flesberg Regnskapskontor SA
Numedalsveien 1972
3623 LAMPELAND
Org.nr. 971454946

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
INDEPENDENT FUND MANAGEMENT AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		31 800	32 400
Sum driftsinntekter		31 800	32 400
Lønnskostnad	6, 9	0	0
Annen driftskostnad	1	(15 580)	(15 811)
Sum driftskostnader		(15 580)	(15 811)
Driftsresultat		16 220	16 589
Annen renteinntekt		1 634	627
Sum finansinntekter		1 634	627
Annen rentekostnad		(15)	0
Sum finanskostnader		(15)	0
Netto finans		1 619	627
Ordinært resultat før skattekostnad		17 838	17 216
Skattekostnad på ordinært resultat		(3 928)	(3 842)
Ordinært resultat		13 910	13 374
Årsresultat		13 910	13 374
Overføringer			
Annen egenkapital		13 910	13 374
Sum		13 910	13 374



Balanse pr. 31. desember 2019
INDEPENDENT FUND MANAGEMENT AS

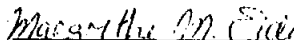
	Note	2019	2018
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer			
Sum fordringer	3	<u>177 891</u>	<u>102 258</u>
		<u>177 891</u>	<u>102 258</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>129 519</u>	<u>160 855</u>
		<u>129 519</u>	<u>160 855</u>
Sum omløpsmidler		<u>307 410</u>	<u>263 111</u>
Sum eiendeler		<u>307 410</u>	<u>263 111</u>



Balanse pr. 31. desember 2019
INDEPENDENT FUND MANAGEMENT AS

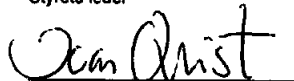
	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	5, 7, 8	100 000	100 000
Overkurs	5	96 462	96 462
Sum innskutt egenkapital		196 462	196 462
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	39 311	25 401
Sum opptjent egenkapital		39 311	25 401
Sum egenkapital	5	235 774	221 863
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 708	37 405
Betalbar skatt		3 928	3 842
Sum kortsiktig gjeld		71 636	41 247
Sum gjeld		71 636	41 247
Sum egenkapital og gjeld		307 410	263 111

23.6.20


Margrethe Markussen Eide
Styrets leder


Ole Ørjan Eide
Styremedlem


Håkon Grødem Reine
Styremedlem


Ivar Qvist
Styremedlem



Noter 2019 INDEPENDENT FUND MANAGEMENT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. 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. Skattekøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 5 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0

Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	17 838	17 216
+/- Permanente forskjeller	15	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(511)
Årets skattegrunnlag	17 853	16 705
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	3 928	3 842
Sum	3 928	3 842
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 928	3 842
Betalbar skatt i skattekostnad	3 928	3 842
Betalbar skatt i balansen	3 928	3 842



Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapstørt kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	177 891	102 256
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	177 891	102 256

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	96 462	25 401	221 863
Årets resultat			13 910	13 910
Egenkapital 31.12.2019	100 000	96 462	39 311	236 774

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 4 aksjonærer. Nedenfor vises selskapets aksjonærer

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Vibrand Kapitalforvaltning AS	250	25%
Fondsfinans Kapitalforvaltning AS	250	25%
Forle Fondsforvaltning AS	250	25%
Fram Fondene AS	250	25%

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 100 , noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.
Foretaket har 1 aksjeklasse

Note 9 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til ledende personer



Til generalforsamlingen i Independent Fund Management AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Independent Fund Management AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 13.910. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Øyvind Thorsby
Statsautorisert revisor/
Siviløkonom
Tlf. 40 62 29 07
oyvind@thorsbyrevisjon.no

THORSBY AS
Einer Aass vei 85
3046 Drammen
NO 988 088 048 MVA
www.thorsbyrevisjon.no

Gerd Barth Thorsby
Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Tlf. 46 63 49 75
gerd@thorsbyrevisjon.no

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Drammen, den 23.juni 2020.

Thorsby AS

Øyvind Thorsby
Statsautorisert revisor

Øyvind Thorsby
Statsautorisert revisor/
Sivilekonom
Tlf. 40 62 29 07
oyvind@thorsbyrevisjon.no

THORSBY AS
Einar Aass vei 65
3046 Drammen
NO 988 088 048 MVA
www.thorsbyrevisjon.no

Gerd Barth Thorsby
Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører
Tlf. 46 63 49 75
gerd@thorsbyrevisjon.no

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap