



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 210 092
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMAGO INVEST AS
Forretningsadresse: Bævergrendveien 77
3614 KONGSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Andreas Kalberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 27.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	54 609	160 492
Sum kostnader		54 609	160 492
Driftsresultat		-54 609	-160 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	4 250 000	3 777 778
Sum finansinntekter		4 250 000	3 777 778
Netto finans		4 250 000	3 777 778
Ordinært resultat før skattekostnad		4 195 391	3 617 286
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 195 391	3 617 286
Årsresultat		4 195 391	3 617 286
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		-4 000 000	-3 000 000
Overføring til/fra annen egenkapital		-195 391	-617 286
Sum overføringer og disponeringer		-4 195 391	-3 617 286



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	8 932 000	8 932 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		8 932 001	8 932 001
Sum anleggsmidler		8 932 001	8 932 001
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	10 731 805	8 847 552
Sum fordringer		10 731 805	8 847 552
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		85 416	41 525
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 416	41 525
Sum omløpsmidler		10 817 221	8 889 077
SUM EIENDELER		19 749 222	17 821 078
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	14 000 000	14 000 000
Overkurs	6	30 255	30 255
Sum innskutt egenkapital		14 030 255	14 030 255



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	981 714	786 323
Sum opptjent egenkapital		981 714	786 323
Sum egenkapital		15 011 969	14 816 578
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 000	4 500
Betalbar skatt	7		
Utbytte		4 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		734 253	
Sum kortsiktig gjeld		4 737 253	3 004 500
Sum gjeld		4 737 253	3 004 500
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 749 222	17 821 078

**Konsernets resultatregnskap**

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		406 352 235	233 502 176
Sum inntekter		406 352 235	233 502 176
Kostnader			
Varekostnad		266 183 331	125 435 376
Lønnskostnad	2,3	92 360 950	92 333 167
Avskrivning	4	7 322 472	9 654 094
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 485 244	
Annen driftskostnad	3	57 564 249	44 097 587
Sum kostnader		424 916 246	271 520 224
Driftsresultat		-18 564 011	-38 018 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	13	4 262 500	3 666 667
Annen renteinntekt		726 895	3 259 765
Annen finansinntekt		2 233 890	2 022 277
Verdiøkning markedsaksjer vurdert til virkelig verdi			1 529 939
Sum finansinntekter		7 223 285	10 478 648
Annen rentekostnad		2 010 781	3 991 321
Annen finanskostnad		1 326 431	695 362
Sum finanskostnader		3 337 212	4 686 683
Netto finans		3 886 073	5 791 965
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 677 938	-32 226 083
Skattekostnad på ordinært resultat	11	192 943	5 292 162
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 870 881	-37 518 245
Årsresultat		-14 870 881	-37 518 245
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		-4 250 000	-3 222 222



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Fondsemissjon		451 219	1 916 325
Overføring til/fra annen egenkapital		18 669 662	38 824 142
Sum overføringer og disponeringer		14 870 881	37 518 245



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	446 909	375 608
Goodwill / immaterielle eiendeler	4	-3 590 901	-6 303 815
Sum immaterielle eiendeler		-3 143 992	-5 928 207
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	84 869 079	85 857 136
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	6 252 398	6 559 276
Sum varige driftsmidler		91 121 477	92 416 412
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5, 13	5 250 001	5 250 001
Andre fordringer		2 687 220	2 463 974
Sum finansielle anleggsmidler		7 937 221	7 713 975
Sum anleggsmidler		95 914 706	94 202 180
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	25 912 253	25 089 960
Sum varer		25 912 253	25 089 960
Fordringer			
Kundefordringer	7	39 049 843	21 434 575
Andre fordringer	7	6 181 364	6 615 167
Sum fordringer		45 231 207	28 049 742
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			18 942 793
Sum investeringer			18 942 793
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	49 973 593	66 938 222
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 973 593	66 938 222



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		121 117 053	139 020 717
SUM EIENDELER		217 031 759	233 222 897
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9,10	14 000 000	14 000 000
Beholdning av egne aksjer	10	-1 050 000	-1 050 000
Overkurs	10	30 255	30 255
Sum innskutt egenkapital		12 980 255	12 980 255
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	69 491 917	88 833 776
Minoritetsinteresser	10	5 977 182	6 428 401
Sum opptjent egenkapital		75 469 099	95 262 177
Sum egenkapital		88 449 354	108 242 432
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	16 463 223	19 598 194
Øvrig langsiktig gjeld	12	558 244	556 744
Sum annen langsiktig gjeld		17 021 467	20 154 938
Sum langsiktig gjeld		17 021 467	20 154 938
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	41 617 737	55 289 694
Leverandørgjeld		20 916 906	13 646 973
Betalbar skatt	11	219 081	362 619
Skyldige offentlige avgifter		10 199 215	6 934 301
Utbytte		4 250 000	3 222 222
Annen kortsiktig gjeld		34 357 999	25 369 718



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum kortsiktig gjeld		111 560 938	104 825 527
Sum gjeld		128 582 405	124 980 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		217 031 759	233 222 897



Imago Invest AS

Org. nr. 989210092

Kontantstrømoppstilling	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	4 195 391	3 617 286
Endring i leverandørgjeld	-1 500	750
Endring kortsiktig gjeld	734 253	-57 247
Endring kortsiktig fordring	-1 884 253	-1 020 534
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	3 043 891	2 540 255
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger av utbytte	3 000 000	2 500 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-3 000 000	-2 500 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	43 891	40 255
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	41 525	1 270
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	85 416	41 525

Tilleggsopplysninger

Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bank og postgiro.



Imago Invest AS

Org. nr. 989210092

Konsern

Kontantstrømoppstilling

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-14 677 938	-32 226 083
Periodens betalte skatter	362 619	139 218
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	48 338	249 999
Ordinære avskrivninger	7 322 472	9 654 094
Nedskrivning av anleggsmidler	-2 600 000	0
Endring i varelager	-822 293	9 291 748
Endring i kundefordringer	-17 615 268	19 201 001
Endring i leverandørgjeld	7 269 933	-21 430 040
Endring kortsiktig gjeld	12 253 195	-921 957
Endring kortsiktig fordring	433 803	2 124 569
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-1 085 297	-2 643 302
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-9 932 350	-17 339 187
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 702 500	270 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	4 305 516	1 721 243
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	15 598 387	6 394 877
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	12 995 371	4 943 634
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	3 133 471	6 205 355
Netto endring i kassekreditt	-13 671 957	6 706 134
Utbetalinger av utbytte	3 222 222	2 666 667
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-20 027 650	-2 165 888
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-16 964 629	-14 561 441
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	66 938 222	81 499 663
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	49 973 593	66 938 222

Tilleggsopplysninger

Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bank og postgiro.



Foretaksregisteret: NO 982 743 966 MVA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Imago Invest AS

- Revisjon
- Skatterådgivning
- Økonomisk rådgivning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Imago Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 195 391 for selskapsregnskapet og et underskudd på kr 14 870 881 for konsernregnskapet, og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Imago Invest AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Imago Invest AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Østlandske Revisorer AS

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 intern kontroll 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 og konsernets 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.



R Østlandske Revisorer AS

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- Innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte årsregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Hokksund, 15. juni 2021

Østlandske Revisorer AS


Andreas Kalberg
Statsautorisert revisor



Årsberetning 2020

IMAGO INVEST AS

Virksomhetens art

Imago Invest AS er morselskapet i Imago konsernet. Konsernet består pr. 31.12.20 av totalt 16 selskaper. Konsernets forretningsområder er pr. i dag alt innen mobil og telekommunikasjon, dataløsninger, import og salg av fiskeutstyr, utleie, eiendom og investeringer.

Virksomheten blir drevet fra egne lokaler i Kongsberg, som ligger i Viken fylke.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Imago Invest AS og konsernets eiendeler og gjeldsforpliktelser, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede. Selskapet og konsernet anses å være i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet i selskapet og i konsernet var totalt sett å regne som ubetydelig i 2020. Selskapet vil imidlertid fortsatt arbeide videre med å redusere antall sykedager, og har satt i gang ulike tiltak for å oppnå dette.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Selskapet har 185 ansatte pr 31.12, hvorav det er en blanding av kvinner og menn. Styret består av tre personer, en kvinne og to menn. Styret har ut fra vurdering av bedriftens størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Miljørapportering

Bedriften og konsernet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø utover gjeldende miljøkrav og har følgelig ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Fremtidig utvikling

Konsernet har ingen andre planer enn fortsatt å være ledende på sitt markedsområde og herav utvikle seg i takt med dette.



Resultat, kontantstrøm, investeringer, finansiering og likviditet

Imago Invest AS

Selskapet har ingen annen omsetning enn avkastningen av sine aksjeinvesteringer. Årsresultatet viste et overskudd i 2020 på kr 4.195.391, mot et overskudd på kr. 3.617.286 i 2019.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var på kr 3.043.891 i 2020.

De samlede investeringene var kr 0 i 2019.

Selskapets likviditetsbeholdning var kr 85.416 per 31.12.20. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr 31.12.2020 100% av samlet gjeld i selskapet, noe det også gjorde i 2019.

Selskapets finansielle stilling anses som god.

Totalkapitalen for selskapet var ved utgangen av året kr 19.749.222, sammenlignet med kr 17.821.078 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 var 76,01%, sammenlignet med 83,14 % pr. 31.12.2019.

Konsernet Imago Invest AS

Omsetningen i konsernet gikk opp fra kr 233,5 mill i 2019 til kr 406,4 mill i 2020. Årsresultatet viste et underskudd på kr 14.870.881 i 2020 mot et underskudd på Kr 37.518.245 i 2019.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i konsernet var på kr -9.932.350.

De samlede netto kontantstrømmen fra investeringene i konsernet i 2020 var kr 12.995.371.

Konsernets likviditetsbeholdning var kr 49.973.593 per 31.12.20. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr 31.12.2020 86,8 % av samlet gjeld i konsernet, mens tilsvarende tall i 2019 var på 83,9 %

Konsernets finansielle stilling anses som god, og kan pr 31.12.2020 nedbetale 44,8 % av konsernet sin kortsiktig gjeld ved hjelp av sine mest likvide midler.

Totalkapitalen for konsernet var ved utgangen av året kr 217.031.759, sammenlignet med kr 233.222.897 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 var 40,8 %, sammenlignet med 46,4 % pr. 31.12.2019.

Finansiell risiko

Selskapet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente.

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisikoen. Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes, mens det pågår et kontinuerlig arbeid om utvidelse av betalingsbetingelsene til selskapets leverandører.



Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i selskapet Imago Invest AS:

• Avsatt til utbytte	kr	4.000.000
• <u>Overført til annen egenkapital</u>	kr	<u>195.391</u>
Totalt disponert	kr	4.195.391

Selskapets frie egenkapital pr. 31.12.2020 var:

• <u>Annen egenkapital</u>	kr	<u>981.714</u>
----------------------------	----	----------------

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i konsernet Imago Invest AS:

• Overført fra annen egenkapital	kr	-18.669.662
Endring minoritet	kr	-451.219
<u>Til utbytte</u>	kr	<u>4.250.000</u>
<u>Totalt disponert</u>	kr	<u>- 14.870.881</u>

Konsernets frie egenkapital pr. 31.12.2020 var:

• <u>Annen egenkapital</u>	kr	<u>69.491.917</u>
----------------------------	----	-------------------

Kongsberg, 15.juni 2021

Johnny Glenn Liverød
Styrets leder

Rune Brandstadmoen
styremedlem

Kristin Jensen
Daglig leder / Styremedlem



Imago Invest AS

Org. nr: 989210092

Balanse pr. 31.12	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	8 932 000	8 932 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		8 932 001	8 932 001
Sum anleggsmidler		8 932 001	8 932 001
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	10 731 805	8 847 552
Sum fordringer		10 731 805	8 847 552
Bankinnskudd, kontanter og lignende		85 416	41 525
Sum omløpsmidler		10 817 221	8 889 077
SUM EIEDELER		19 749 222	17 821 078
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	14 000 000	14 000 000
Overkurs	6	30 255	30 255
Sum innskutt egenkapital		14 030 255	14 030 255
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	981 714	786 323
Sum opptjent egenkapital		981 714	786 323
Sum egenkapital		15 011 969	14 816 578
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 000	4 500
Betalbar skatt	7	0	0
Utbytte		4 000 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		734 253	0
Sum kortsiktig gjeld		4 737 253	3 004 500
Sum gjeld		4 737 253	3 004 500
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 749 222	17 821 078

Kongsberg 15.06.2021

Rune Brandstadmoen
styremedlem

Kristin Margareth Jensen
styremedlem, daglig leder

Johnny Glenn Liverød
styreleder



Imago Invest AS

Org. nr. 989210092

Resultatregnskap	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	54 609	160 492
Sum driftskostnader		54 609	160 492
DRIFTSRESULTAT		-54 609	-160 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	4 250 000	3 777 778
Sum finansinntekter		4 250 000	3 777 778
Netto finansposter		4 250 000	3 777 778
Ordinært resultat før skattekostnad		4 195 391	3 617 286
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
ÅRSRESULTAT		4 195 391	3 617 286
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		-4 000 000	-3 000 000
Overføring til/fra annen egenkapital		-195 391	-617 286
Sum overføringer og disponeringer		-4 195 391	-3 617 286



Imago Invest AS

Org. nr. 989210092

Kontantstrømoppstilling	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	4 195 391	3 617 286
Endring i leverandørgjeld	-1 500	750
Endring kortsiktig gjeld	734 253	-57 247
Endring kortsiktig fordring	-1 884 253	-1 020 534
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	3 043 891	2 540 255
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger av utbytte	3 000 000	2 500 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-3 000 000	-2 500 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	43 891	40 255
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	41 525	1 270
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	85 416	41 525

Tilleggsopplysninger

Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bank og postgiro.



IMAGO INVEST AS
3614 KONGSBERG

REGNSKAP 2020
NOTER

Note 1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge.

Driftsinntekter

Inntektsføringen ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives planmessig over den antatte økonomiske og tekniske levetid.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Ordinære avskrivninger belastes lineært over antatt økonomisk levetid. Påkostninger på leide driftsmidler fordeles over resterende leietid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til dekning av fremtidige tap på fordringsmassen etter konkrete vurderinger av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.



IMAGO INVEST AS
3614 KONGSBERG

REGNSKAP 2020

NOTER

Note 2 - Ytelser til ledende personer m.v.:

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Lønn og annen godtgjørelse for daglig leder utgjorde totalt kr 0.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 54.625, hvorav kr 9.000 gjelder revisjon og kr 45.625 gjelder konsulentbistand. Beløpene er inklusive merverdiavgift.

Note 3 – Investering i datterselskap/investering i tilknyttet selskap/inntekter

Imago Invest AS har eierandeler i følgende selskaper:

Selskap:	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital 100 %	Selskapets resultat 100 %
Imago Group AS	2005	Kongsberg	85%	164.618.448	3.720.576
Stjørdal Sportsfiskesenter AS	2011	Stjørdal	67.59%	- 5.273.262	5.090

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Investeringen i Stjørdal Sportsfiskesenter AS på kr. 200.110 er nedskrevet i sin helhet.

Inntekt på investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er i sin helhet utbytte fra datterselskap med kr. 4.250.000

Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.m.:

<u>Selskapets aksjonærer er:</u>	<u>Eierandel:</u>	(event. verv i selskapet)
Johnny Liverød	100%	styreformann

Aksjekapitalen utgjør kr. 14.000.000,- og er fordelt på 14.000 aksjer hver pålydende kr.1.000. Aksjene har like rettigheter.

Note 5 – Fordringer:

Fordringen er i sin helhet på Imago Group AS.

Selskapet har også en fordring på kr. 2.076.955 på Stjørdal Sportsfiskesenter AS. Fordringen er nedskrevet i sin helhet regnskapsmessig.



IMAGO INVEST AS
3614 KONGSBERG

REGNSKAP 2020
NOTER

Note 6 – Egenkapitalutvikling:

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	14.000.000	30.255	786.323	14.816.578
Årets resultat			4.195.391	4.195.391
Avsatt utbytte			- 4.000.000	- 4.000.000
Egenkapital 31.12	14.000.000	30.255	981.714	15.011.969

Note 7 - Skatter:

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt.

Resultat før skattekostnad kr 4.195.391

Korrigeringer:

Permanente forskjeller kr 0
Aksjeutbytte med godtgjørelse kr - 4.250.000
Endring midlertidige forskjeller kr 0 kr - 4.250.000
= Årets skattepliktig nettoinntekt kr - 54.609

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt

Midlertidige forskjeller:	31.12.19	31.12.20	Endring
Fordringer	- 2.076.955	- 2.076.955	0
Underskudd til fremføring	- 164.669	- 219.278	- 54.609
Sum midlertidige forskjeller	- 2.241.624	- 2.296.233	- 54.609
Utsatt skatt 22% (≠ utsatt skattefordel)	0	0	0

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet:

Betalbar skatt kr 0
Skattekostnad kr 0



Imago Invest AS

Org. nr: 989210092

Konsern			
Balanse pr. 31.12	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	446 909	375 608
Goodwill / immaterielle eiendeler	4	-3 590 901	-6 303 815
Sum immaterielle eiendeler		-3 143 992	-5 928 207
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	84 869 079	85 857 136
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	6 252 398	6 559 276
Sum varige driftsmidler		91 121 477	92 416 412
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5, 13	5 250 001	5 250 001
Andre fordringer		2 687 220	2 463 974
Sum finansielle anleggsmidler		7 937 221	7 713 975
Sum anleggsmidler		95 914 706	94 202 180
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer	6	25 912 253	25 089 960
Fordringer			
Kundefordringer	7	39 049 843	21 434 575
Andre fordringer	7	6 181 364	6 615 167
Sum fordringer		45 231 207	28 049 742
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	18 942 793
Sum investeringer		0	18 942 793
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	49 973 593	66 938 222
Sum omløpsmidler		121 117 053	139 020 717
SUM EIENDELER		217 031 759	233 222 897



Imago Invest AS

Org. nr: 989210092

Konsern			
Balanse pr. 31.12	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9,10	14 000 000	14 000 000
Egne aksjer	10	-1 050 000	-1 050 000
Overkurs	10	30 255	30 255
Sum innskutt egenkapital		12 980 255	12 980 255
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	69 491 917	88 833 776
Minoritetsinteresser	10	5 977 182	6 428 401
Sum opptjent egenkapital		75 469 099	95 262 177
Sum egenkapital		88 449 354	108 242 432
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	16 463 223	19 598 194
Øvrig langsiktig gjeld	12	558 244	556 744
Sum annen langsiktig gjeld		17 021 467	20 154 938
Sum langsiktig gjeld		17 021 467	20 154 938
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	41 617 737	55 289 694
Leverandørgjeld		20 916 906	13 646 973
Betalbar skatt	11	219 081	362 619
Skyldige offentlige avgifter		10 199 215	6 934 301
Utbytte		4 250 000	3 222 222
Annen kortsiktig gjeld		34 357 999	25 369 718
Sum kortsiktig gjeld		111 560 938	104 825 527
Sum gjeld		128 582 405	124 980 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		217 031 759	233 222 897

Kongsberg 15.06.2021

Kristin Jensen
Daglig leder / styremedlem

Johnny Liverød
Styrets leder

Rune Brandstadmoen
Styremedlem



Imago Invest AS

Org. nr. 989210092

Konsern			
Resultatregnskap	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Sølgssinntekt		406 352 235	233 502 176
Sum driftsinntekter		406 352 235	233 502 176
Driftskostnader			
Varekostnad		266 183 331	125 435 376
Lønnskostnad	2,3	92 360 950	92 333 167
Avskrivning	4	7 322 472	9 654 094
Nedskrivning		1 485 244	0
Annen driftskostnad	3	57 564 249	44 097 587
Sum driftskostnader		424 916 246	271 520 224
DRIFTSRESULTAT		-18 564 011	-38 018 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer	13	4 262 500	3 666 667
Annen renteinntekt		726 895	3 259 765
Annen finansinntekt		2 233 890	2 022 277
Verdiøkning markedsaksjer vurdert til virkelig verdi		0	1 529 939
Sum finansinntekter		7 223 285	10 478 648
Annen rentekostnad		2 010 781	3 991 321
Annen finanskostnad		1 326 431	695 362
Sum finanskostnader		3 337 212	4 686 683
Netto finansposter		3 886 073	5 791 965
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 677 938	-32 226 083
Skattekostnad på ordinært resultat	11	192 943	5 292 162
ÅRSRESULTAT		-14 870 881	-37 518 245
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		-4 250 000	-3 222 222
Til minoritet		451 219	1 916 325
Overføring til/fra annen egenkapital		18 669 662	38 824 142
Sum overføringer og disponeringer		14 870 881	37 518 245



Imago Invest AS

Org. nr. 989210092

Konsern

Kontantstrømoppstilling

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-14 677 938	-32 226 083
Periodens betalte skatter	362 619	139 218
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	48 338	249 999
Ordinære avskrivninger	7 322 472	9 654 094
Nedskrivning av anleggsmidler	-2 600 000	0
Endring i varelager	-822 293	9 291 748
Endring i kundefordringer	-17 615 268	19 201 001
Endring i leverandørgjeld	7 269 933	-21 430 040
Endring kortsiktig gjeld	12 253 195	-921 957
Endring kortsiktig fordring	433 803	2 124 569
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-1 085 297	-2 643 302
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-9 932 350	-17 339 187
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1 702 500	270 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	4 305 516	1 721 243
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	15 598 387	6 394 877
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	12 995 371	4 943 634
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	3 133 471	6 205 355
Netto endring i kassekreditt	-13 671 957	6 706 134
Utbetalinger av utbytte	3 222 222	2 666 667
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-20 027 650	-2 165 888
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-16 964 629	-14 561 441
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	66 938 222	81 499 663
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	49 973 593	66 938 222

Tilleggsopplysninger

Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bank og postgiro.



IMAGO INVEST AS (KONSERN)
3614 KONGSBERG

REGNSKAP 2020

NOTER

Note 1 - Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Regnskapet er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter

Inntektsføringen ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Leieinntekter bokføres fortløpende.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives planmessig over den antatte økonomiske og tekniske levetid.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger.

Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer

Aksjer i andre selskap er bokført etter kostmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til dekning av fremtidige tap på fordringsmassen, etter konkrete vurderinger av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatte tap.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.



IMAGO INVEST AS (KONSERN)
3614 KONGSBERG

REGNSKAP 2020
NOTER

Note 1 – Regnskapsprinsipper forts.:

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt), og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 2 - Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet:

	2020	2019
Lønn	77.409.814	77.078.572
Folketrygdavgift	10.800.157	10.868.078
Andre ytelser	4.150.979	4.386.517
Lønnskostnader i resultatregnskapet	<u>92.360.950</u>	<u>92.333.167</u>

Konsernet har pr 31.12.20 185 ansatte. Gjennomsnittlig antall utførte årsverk i 2020 utgjorde 161

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer m.v.:

Det er utbetalt lønn til ulike daglige ledere med kr. 4.673.343 i konsernet.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 748.973, hvorav kr 462.150 gjelder revisjon og kr 286.825 gjelder konsulentbistand. Beløpene er eksklusiv merverdiavgift



IMAGO INVEST AS (KONSERN)

3614 KONGSBERG

REGNSKAP 2020

NOTER

Note 4 - Varige driftsmidler:

	Gr. A	Gr. C	Gr. D	Gr. J-H	Bolig	Påkost	Immat	
	Kontor- mask.	Vare- biler	Maskiner, inventar etc	Forretn. bygg	Tomt m.m	leide lokaler	Eiendeler	SUM
Anskaffelseskost 01.01	616.132	1.493.208	42.347.133	43.099.438	63.122.135		49.553.427	200.231.473
Tilgang i året	36.412	100.000	1.127.858	115.000		1.407.550	2.926.246	4.305.516
Avgang i året	0	0	1.702.500	0	0	0	0	1.702.500
Anskaffelseskost 31.12	652.544	1.593.208	41.772.491	43.214.438	64.219.505	1.407.550	52.479.673	202.834.489
Akk. Avskrivninger	484.721	1.048.745	36.202.379	16.890.063	7.058.901		48.270.574	107.503.913
Regnskapsm. verdi 31.12	167.823	544.463	5.570.112	26.324.375	57.160.604	1.384.100	4.209.099	95.330.576
Skattem. verdi 31.12	102.378	310.923	6.221.888	22.418.478	63.122.135	1.266.795	3.740.973	97.183.570
Midlertidige forskjeller	65.445	203.540	-651.776	3.905.897	-5.961.531	117.305	468.126	-1.852.994
Årets regnskapsm. Avskr.	90.642	286.168	2.704.868	1.674.547	691.002	0	1.875.245	7.322.472
Avskrivningsatts	25%	15%	15-20%	2-4%	2%	20%	10%	
Årets skattem. avskrivn.	40.818	77.730	2.213.108	1.126.424	0	140.755	1.408.252	5.007.087

I forbindelse med et oppkjøp i 2018 ble det betalt kr. 18.000.000 mindre enn egenkapitalen som følge av stipulerte tap i 2018 og forventede tap de neste årene. I 2018 ble det ført kr 5.000.000 til reduksjon av andre driftskostnader som følge av det stipulerte tapet i 2018. Resterende negativ goodwill kr. 13.000.000 pr 31.12.2018 ble ført til reduksjon av goodwill. Årets reduksjon av andre driftskostnader er kr 2.600.000 og resterende negativ goodwill kr. 7.800.000 er ført til reduksjon av goodwill, noe som medførte av goodwill-posten i regnskapet er kr. 4.209.099 – kr. 7.800.000 = kr. -3.590.901,-. Resterende negativ goodwill ved oppkjøpet kr. 7.800.000 blir inntektsført med kr 2.600.000 hvert år i de neste 3 årene.

Note 5 – Investering i aksjer/andeler

Investering i aksjer er bokført til anskaffelseskost kr. 5.250.001.

Note 6 – Varelager:

Varelageret består av innkjøpte ferdigvarer beregnet på videresalg.

Forhandlervarene er vurdert slik;

Anskaffelseskost	26.873.110
<u>Nedskrivning for antatt ukurans</u>	<u>960.857</u>
<u>Virkelig verdi = bokført verdi</u>	<u>25.912.253</u>

**IMAGO INVEST AS (KONSERN)**
3614 KONGSBERG**REGNSKAP 2020**
NOTER**Note 7 – Fordringer:**

Kundefordringene er vurdert til pålydende etter fradrag for avsetning til delkrederefond.

Avsetningen utgjør kr 1.433.025 pr 31.12.

Avsetningen er foretatt av forsiktighetshensyn, og anses som god og forsiktig regnskapsførsel.

Utestående kundefordringer pr 31.12. utgjør kr 39.049.843 etter delkrederavsetning.

Andre fordringer utgjør kr 6.181.364

Det er ingen av fordringene som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 – Bundne midler:

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 3.248.952

Note 9 – Antall aksjer, aksjeeiere m.m.:

<u>Selskapets aksjonærer er:</u>	<u>Eierandel:</u>	(event. verv i selskapet)
Johnny Liverød	100%	Styrets leder

Aksjekapitalen utgjør kr 14.000.000, og er fordelt på 14.000 aksjer hver pålydende kr 1.000.

Aksjene har like rettigheter.

Note 10 – Endring i egenkapital:

	Aksjekapital	Overkurs-	Annen	Minoritetsint	Sum
	Egne aksjer	fond	egenkapital	eresser	
Egenkapital 01.01	12.950.000	30.255	88.833.776	6.428.401	108.242.432
Årets resultat			-14.870.881	0	-14.870.881
Avsatt utbytte			-4.250.000	0	-4.250.000
Endringer minoritet resultat			451.219	-451.219	0
valutaomregning			-672.197		-672.197
<u>Egenkapitalvirkning oppkjøp</u>					
Egenkapital 31.12	12.950.000	30.255	69.491.917	5.977.182	88.449.354

IMAGO INVEST AS (KONSERN)
3614 KONGSBERGREGNSKAP 2020
NOTER

Note 11 – Skatter:

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt.

Resultat før skattekostnad	kr	-14.677.938
Korrigeringer		
Permanente forskjeller	kr	39.648
Utbytte	kr	-4.262.500
Endring midlertidige forskjeller	kr	162.883
3% inntektsføring utbytte	kr	127.875
Regnskapsmessig Oppskrivning aksjer	kr	0
Gevinst aksjer	kr	-825.410
= årets skattepliktige inntekt	kr	-19.435.442
-Underskudd til fremføring tidligere	kr	-132.761.338
= Fremførbart underskudd	kr	152.196.780

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt.

Midlertidige forskjeller:	31.12.20	31.12.19	Endring
Anleggsmidler	-1.852.994	-4.319.013	2.466.019
Varelager	-960.857	-2.072.356	1.111.499
Fordringer	-1.433.025	-1.687.551	254.526
Fremførbart underskudd	-152.196.780	-132.761.338	-19.435.442
Merverdier oppkjøp	864.121	950.533	-86.412
Mindreverdier oppkjøp	-7.800.000	-10.400.000	2.600.000
Sum midlertidige forskjeller	-163.379.535	-149.928.992	-13.450.540
Utsatt skatt 22%(≠ utsatt skattef)	-35.943.497	-32.984.378	-2.959.119

Det er foretatt utligning av positive og negative midlertidige forskjeller. Konsernet hadde en negativ midlertidig forskjell på kr. 161.348.127 som ikke ble hensyntatt i grunnlaget for utsatt skattefordel pr. 31.12.2020, dvs at $kr. 161.348.127 * 0,22 = kr. 35.496.588$ ikke er ført opp som utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel blir da $kr. 35.943.497 - kr. 35.496.588 = kr. 446.909$ pr 31.12.2020



IMAGO INVEST AS (KONSERN)
3614 KONGSBERG

REGNSKAP 2020
NOTER

Note 11 – Skatter fortsetter

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet:

Betalbar skatt	kr	264.244
Endring i utsatt skatt	kr	-71.301
Skattekostnad	kr	192.943

Note 12 - Langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier:

Langsiktig Gjeld som er sikret ved pant:

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	16.463.223	19.598.194

Kortsiktig Gjeld som er sikret ved pant:

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	41.617.737	55.289.694

Balanseført verdi av eiendeler som sikkerhet for langsiktig/kortsiktig pantegjeld:

	2020	2019
Fast eiendom	84.869.079	85.857.136

I tillegg har ulike kredittinstitusjoner pant med følgende sikkerheter:

Driftsløsøre	5.338.678
Kundefordringer	31.772.410
Varelager	6.711.032
Total løspant	43.822.120

Pålydende på disse pantene er kr. 6.611.524

Et av konsernselskapene som ble kjøpt opp i 2018 har ikke selv noen pantegjeld, men det henger igjen en sikkerhetsstillelse vedrørende tidligere eier sin konsernkontoordning. Pålydende på disse sikkerhetsstillelsene med sikkerhet i driftstilbehør, varelager og kundefordringer er kr. 600.000.000,-.

Note 13 – Inntekt på andre investeringer

Dette er i sin helhet utbytte fra aksjeinvesteringer kr. 4.262.500