



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 086 843
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDÉKAPITAL INVESTMENT
MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 2
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 04.10.2022 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rune Holen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 262 219	0
Sum inntekter		3 262 219	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	1 550 377	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 687	0
Annen driftskostnad		872 185	0
Sum kostnader		2 428 249	0
Driftsresultat		833 970	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		44	0
Sum finansinntekter		44	0
Annen rentekostnad		227	0
Annen finanskostnad		3 263	0
Sum finanskostnader		3 490	0
Netto finans		-3 446	0
Resultat før skattekostnad		830 523	0
Skattekostnad	4, 5	207 852	0
Årsresultat		622 671	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		622 671	0
Sum overføringer og disponeringer		622 671	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	96 673	0
Sum varige driftsmidler		96 673	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	134 352	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		134 352	0
Sum anleggsmidler		231 025	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		459 634	0
Andre kortsiktige fordringer	7	326 334	0
Sum fordringer		785 968	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		762 765	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		762 765	0
Sum omløpsmidler		1 548 734	0
SUM EIENDELER		1 779 758	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	31 590	0
Beholdning av egne aksjer	8	0	0
Overkurs	8	31 590	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	8	0	0
Annen innskutt egenkapital	8	-20 070	0
Sum innskutt egenkapital		43 110	0
Opptjent egenkapital			
Fond	8	0	0
Annen egenkapital	8	622 671	0
Udekket tap	8	0	0
Sum opptjent egenkapital		622 671	0
Sum egenkapital		665 781	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	6 255	0
Sum avsetninger for forpliktelser		6 255	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		6 255	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		386 395	0
Betalbar skatt	4, 5	201 597	0
Skyldige offentlige avgifter		370 562	0
Annen kortsiktig gjeld		149 168	0
Sum kortsiktig gjeld		1 107 722	0
Sum gjeld		1 113 977	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 779 758	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 639117

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 086 843
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDEKAPITAL INVESTMENT
MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 2
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 04.10.2022 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rune Holen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 06.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 930 086 843
IDÉKAPITAL INVESTMENT
MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 262 219	0
Sum inntekter		3 262 219	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	1 550 377	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 687	0
Annen driftskostnad		872 185	0
Sum kostnader		2 428 249	0
Driftsresultat		833 970	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		44	0
Sum finansinntekter		44	0
Annen rentekostnad		227	0
Annen finanskostnad		3 263	0
Sum finanskostnader		3 490	0
Netto finans		-3 446	0
Resultat før skattekostnad		830 523	0
Skattekostnad	4, 5	207 852	0
Årsresultat		622 671	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		622 671	0
Sum overføringer og disponeringer		622 671	0



Organisasjonsnr: 930 086 843
IDEKAPITAL INVESTMENT
MANAGEMENT AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	96 673	0
Sum varige driftsmidler		96 673	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	134 352	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		134 352	0
Sum anleggsmidler		231 025	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		459 634	0
Andre kortsiktige fordringer	7	326 334	0
Sum fordringer		785 968	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		762 765	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		762 765	0
Sum omløpsmidler		1 548 734	0
SUM EIENDELER		1 779 758	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	31 590	0
Beholdning av egne aksjer	8	0	0
Overkurs	8	31 590	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	8	0	0
Annen innskutt egenkapital	8	-20 070	0
Sum innskutt egenkapital		43 110	0
Opptjent egenkapital			
Fond	8	0	0
Annen egenkapital	8	622 671	0
Udekket tap	8	0	0
Sum opptjent egenkapital		622 671	0
Sum egenkapital		665 781	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	6 255	0
Sum avsetninger for forpliktelser		6 255	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		6 255	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		386 395	0
Betalbar skatt	4, 5	201 597	0
Skyldige offentlige avgifter		370 562	0
Annen kortsiktig gjeld		149 168	0
Sum kortsiktig gjeld		1 107 722	0
Sum gjeld		1 113 977	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 779 758	0



Organisasjonsnr: 930 086 843
IDÉKAPITAL INVESTMENT
MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 24.10.2022 og avlegger med dette sitt første årsregnskap. Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Investeringer i andre selskaper vurderes etter kostmetoden. Det vil si at investeringen vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1246080.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	241180.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23578.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39539.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1550377.00	

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har i 2023 hatt 3 ansatte, tilsvarende 1 årsverk.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	102359.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	102359.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5687.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	96673.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5687.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i
Idékapital Investment Management AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Idékapital Investment Management AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 622 671. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 avviklet.

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Akershus AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosenholmveien 25

Tlf.: +47 66 81 79 00
E-post: akershus@rg.no

Foretaksregisteret
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Statsautoriserte
revisorer

SIGNICAT



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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Trollåsen, 26. juni 2024
Revisorgruppen Akershus AS

Håkon Mæland
Statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Mæland, Håkon
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

06/26/2024 14:22:25

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for 2023

Idékapital Investment Management AS

Org.nr. 930 086 843

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:



STATEMENT

Autorisert regnskapselskap - Org.nr. 979 607 008
Wergelandsveien 1, 0167 Oslo



IDÉKAPITAL INVESTMENT MANAGEMENT AS
930 086 843

Resultatregnskap

	Note	04.10.2022 - 31.12.2023
Driftsinntekter		
Annen driftsinntekt		3 262 219
Sum driftsinntekter		3 262 219
Driftskostnader		
Lønnskostnad	1, 2	-1 550 377
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-5 687
Annen driftskostnad		-872 185
Sum driftskostnader		-2 428 249
Driftsresultat		833 970
Finansinntekter		
Annen finansinntekt		44
Sum finansinntekter		44
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		-227
Annen finanskostnad		-3 263
Sum finanskostnader		-3 490
Netto finans		-3 446
Resultat før skattekostnad		830 523
Skattekostnad	4, 5	-207 852
Årsresultat		622 671
Overføringer		
Annen egenkapital		622 671
Sum overføringer		622 671



IDÉKAPITAL INVESTMENT MANAGEMENT AS
930 086 843

Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	96 673
Sum varige driftsmidler		96 673
Finansielle anleggsmidler		
Investering i datterselskap	6	134 352
Sum finansielle anleggsmidler		134 352
Sum anleggsmidler		231 025
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer		459 634
Andre kortsiktige fordringer	7	326 334
Sum fordringer		785 968
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		762 765
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		762 765
Sum omløpsmidler		1 548 734
SUM EIENDELER		1 779 758



IDÉKAPITAL INVESTMENT MANAGEMENT AS
930 086 843

Balanse

	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	8	31 590
Overkurs	8	31 590
Annen innskutt egenkapital	8	-20 070
Sum innskutt egenkapital		43 110
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	8	622 671
Sum opptjent egenkapital		622 671
Sum egenkapital		665 781
Gjeld		
Avsetning og forpliktelser		
Utsatt skatt	4, 5	6 255
Sum avsetning for forpliktelser		6 255
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		386 395
Betalbar skatt	4, 5	201 597
Skyldige offentlige avgifter		370 562
Annen kortsiktig gjeld		149 168
Sum kortsiktig gjeld		1 107 722
Sum gjeld		1 113 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 779 758

Oslo, 26.06.2024

Rune Holen
styrets leder

Kristian Øvsthus
styremedlem / daglig leder



IDÉKAPITAL INVESTMENT MANAGEMENT AS
930 086 843

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 24.10.2022 og avlegger med dette sitt første årsregnskap.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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

Investeringer i andre selskaper vurderes etter kostmetoden. Det vil si at investeringen vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående

Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader

	04.10.2022 -
Spesifikasjon av lønnskostnader	31.12.2023
Lønn	1 246 080
Arbeidsgiveravgift	241 180
Pensjonskostnader	23 578
Andre relaterte ytelser	39 539
Sum	1 550 377

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har i 2023 hatt 3 ansatte, tilsvarende 1 årsverk.



IDÉKAPITAL INVESTMENT MANAGEMENT AS
930 086 843

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 04.10.2022.	0
Tilgang i perioden	102 359
Avgang i perioden	0
Anskaffelseskost 31.12.2023.	102 359
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-5 687
Balanseført verdi per 31.12.2023.	96 673
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	5 687

Note 4 - Spesifisering av skatt

	04.10.2022 - 31.12.2023
Skattekostnad	
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	201 597
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	6 255
Skattekostnad	207 852
Skattepliktig inntekt	
Resultat før skatt	830 523
Permanente forskjeller	885
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-25 021
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-10 000
Skattepliktig inntekt	796 387
Betalbar skatt i balansen	
Betalbar skatt på årets resultat	201 597
Sum betalbar skatt i balansen	201 597

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	04.10.2022	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	0	25 021	-25 021
Netto forskjeller	0	25 021	-25 021
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	25 021	-25 021
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 25 %	0	6 255	-6 255

Note 6 - Investering i datterselskap

Selskapet eier 100% av Idekapital Investment Management Ltd, registrert i England. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da konsernet som helhet faller inn under reglene for små foretak.



IDÉKAPITAL INVESTMENT MANAGEMENT AS
930 086 843

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Årsresultat	0	0	0	622 671	622 671
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	31 590	31 590	0	0	63 180
Andre endringer	0	0	-20 070	0	-20 070
Egenkapital 31.12.2023	31 590	31 590	-20 070	622 671	665 781