



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 874 834
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INVESTERINGSKOMPANIET AS
Forretningsadresse: Vestenga 8A
1413 TÅRNÅSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Richard Støen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	9 310 709	457 183
Sum inntekter		9 310 709	457 183
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	738 212	457 082
Sum kostnader		738 212	457 082
Driftsresultat		8 572 497	102
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 003	79
Sum finansinntekter		49 003	79
Annen rentekostnad		2	6 511
Sum finanskostnader		2	6 511
Netto finans		49 001	-6 432
Ordinært resultat før skattekostnad		8 621 498	-6 331
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 621 498	-6 331
Årsresultat		8 621 498	-6 331
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 621 498	-6 331
Totalresultat		8 621 498	-6 331
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		7 841 000	4 294 000
Avsatt til annen egenkapital		780 498	
Overført fra annen egenkapital			-4 300 331



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer	4	8 621 498	-6 331



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		35 489	
Sum varige driftsmidler		35 489	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Investeringer i aksjer og andeler	5	4 202 383	22 798 765
Andre langsiktige fordringer	5, 6		
Sum finansielle anleggsmidler		4 202 383	22 798 765
Sum anleggsmidler		4 237 872	22 798 765
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	1 429 019	3 074 567
Sum fordringer		1 429 019	3 074 567
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	7	23 592 688	12 456 067
Andeler i deltakerligende selskaper	7		
Obligasjoner og pengemarkedsfond	7	16 941 847	8 788 892
Andre finansielle instrumenter	7		
Sum investeringer		40 534 535	21 244 960
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 540 337	323 556



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 540 337	323 556
Sum omløpsmidler		43 503 892	24 643 082
SUM EIENDELER		47 741 764	47 441 847
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	86 700	86 700
Overkurs	4	183 338	183 338
Sum innskutt egenkapital		270 038	270 038
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	47 366 701	46 586 202
Sum opptjent egenkapital		47 366 701	46 586 202
Sum egenkapital		47 636 739	46 856 240
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 875	32 125
Utbytte	4		500 000
Annen kortsiktig gjeld		96 150	53 482
Sum kortsiktig gjeld		105 025	585 607
Sum gjeld		105 025	585 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 741 764	47 441 847



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 546874

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 874 834
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INVESTERINGSKOMPANIET AS
Forretningsadresse: Vestenga 8A
1413 TÅRNÅSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Richard Støen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 05.07.2023

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: 912 874 834
INVESTERINGSKOMPANIET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	9 310 709	457 183
Sum inntekter		9 310 709	457 183
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	738 212	457 082
Sum kostnader		738 212	457 082
Driftsresultat		8 572 497	102
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49 003	79
Sum finansinntekter		49 003	79
Annen rentekostnad		2	6 511
Sum finanskostnader		2	6 511
Netto finans		49 001	-6 432
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		8 621 498	-6 331
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 621 498	-6 331
Årsresultat		8 621 498	-6 331
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 621 498	-6 331
Totalresultat		8 621 498	-6 331
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		7 841 000	4 294 000
Avsatt til annen egenkapital		780 498	
Overført fra annen egenkapital			-4 300 331
Sum overføringer og disponeringer	4	8 621 498	-6 331



Organisasjonsnr: 912 874 834
INVESTERINGSKOMPANIET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.			
		35 489	
Sum varige driftsmidler		35 489	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	5		
Investering i annet foretak i samme konsern			
	5		
Lån til foretak i samme konsern			
	5		
Investeringer i tilknyttet selskap			
	5		
Investeringer i aksjer og andeler			
	5	4 202 383	22 798 765
Andre langsiktige fordringer			
	5, 6		
Sum finansielle anleggsmidler		4 202 383	22 798 765
Sum anleggsmidler		4 237 872	22 798 765
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
	6	1 429 019	3 074 567
Sum fordringer		1 429 019	3 074 567
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond			
	7	23 592 688	12 456 067
Andeler i deltakerligende selskaper			
	7		
Obligasjoner og pengemarkedsfond			
	7	16 941 847	8 788 892
Andre finansielle instrumenter			
	7		
Sum investeringer		40 534 535	21 244 960
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		1 540 337	323 556



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 540 337	323 556
Sum omløpsmidler		43 503 892	24 643 082
SUM EIENDELER		47 741 764	47 441 847
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	86 700	86 700
Overkurs	4	183 338	183 338
Sum innskutt egenkapital		270 038	270 038
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	47 366 701	46 586 202
Sum opptjent egenkapital		47 366 701	46 586 202
Sum egenkapital		47 636 739	46 856 240
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 875	32 125
Utbytte	4		500 000
Annen kortsiktig gjeld		96 150	53 482
Sum kortsiktig gjeld		105 025	585 607
Sum gjeld		105 025	585 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 741 764	47 441 847



Organisasjonsnr: 912 874 834
INVESTERINGSKOMPANIET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Investeringskompaniet AS

org. nr. 912 874 834



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Investeringskompaniet AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	9 310 709	457 183
SUM DRIFTSINNEKTEK		9 310 709	457 183
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(738 212)	(457 082)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(738 212)	(457 082)
DRIFTSRESULTAT		8 572 497	102
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		49 003	79
Annen rentekostnad		(2)	(6 511)
SUM FINANSPOSTER		49 001	(6 432)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		8 621 498	(6 331)
Skattekostnad på resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		8 621 498	(6 331)
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		0	500 000
Tilleggsutbytte		7 841 000	3 794 000
Avsatt til annen egenkapital		780 498	0
Overført fra annen egenkapital		0	4 300 331
SUM DISPONERT (DEKKET)	4	8 621 498	(6 331)



Investeringskompaniet AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		35 489	0
Sum varige driftsmidler		<u>35 489</u>	<u>0</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	4 202 383	22 798 765
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 202 383</u>	<u>22 798 765</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>4 237 872</u>	<u>22 798 765</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	1 429 019	3 074 567
Sum fordringer		<u>1 429 019</u>	<u>3 074 567</u>
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	7	23 592 688	12 456 067
Obligasjoner og pengemarkedsfond	7	16 941 847	8 788 892
Sum finansielle omløpsmidler		<u>40 534 535</u>	<u>21 244 960</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 540 337	323 556
SUM OMLØPSMIDLER		<u>43 503 892</u>	<u>24 643 082</u>
SUM EIENDELER		<u>47 741 764</u>	<u>47 441 847</u>



Investeringskompaniet AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	86 700	86 700
Overkurs	4	183 338	183 338
Sum innskutt egenkapital		270 038	270 038
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	47 366 701	46 586 202
Sum opptjent egenkapital		47 366 701	46 586 202
SUM EGENKAPITAL		47 636 739	46 856 240
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 875	32 125
Utbytte	4	0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		96 150	53 482
Sum kortsiktig gjeld		105 025	585 607
SUM GJELD		105 025	585 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 741 764	47 441 847

Tårnåsen, 19.06.2023

Richard Støen
Styrets leder



Investeringskompaniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen. Det eneste verdipapiret som vurderes etter virkelig verdi er Caracent ASA.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Investeringskompaniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2022	2021
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	14 642	417 630
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	14 626 032	-94 622
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	-5 329 965	134 176
Sum	9 310 709	457 183

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	8 621 498	-6 331
Permanente forskjeller	-9 258 509	-423 724
Endring i midlertidige forskjeller	-15 731	-6 356
Skattepliktig inntekt	-652 742	-436 410
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Investeringskompaniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 4 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2022	86 700	183 338	46 586 202	46 856 240
Årets resultat	0	0	8 621 498	8 621 498
Tilleggsutbytte			-7 841 000	-7 841 000
31.12.2022	86 700	183 338	47 366 701	47 636 739

NOTE 5 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler	6 838 014	4 202 383

NOTE 6 FORDRINGER OG GJELD

	2022	2021
Andre kortsiktige fordringer	1 429 019	2 634 148
Sum	1 429 019	2 634 148

Av andre kortsiktige fordringer er NOK 1 171 020 en tidligere Escrow-konto som forventes oppgjort mot senere utbytte knyttet til ITV Holding AS.

NOTE 7 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2022	Virkelig verdi 31.12.2022	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	23 545 504	23 592 688	23 592 687	2 087 685
Obligasjoner og pengemarkedsfond	17 239 031	16 941 847	16 941 847	0
Sum	40 784 535	40 534 535	40 534 534	2 087 685

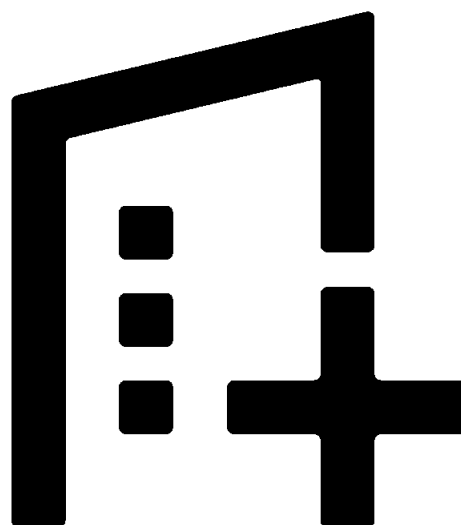
*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



Årsregnskap 2022

Investeringskompaniet AS

org. nr. 912 874 834



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Investeringskompaniet AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	9 310 709	457 183
SUM DRIFTSINNEKT		9 310 709	457 183
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(738 212)	(457 082)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(738 212)	(457 082)
DRIFTSRESULTAT		8 572 497	102
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		49 003	79
Annen rentekostnad		(2)	(6 511)
SUM FINANSPOSTER		49 001	(6 432)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		8 621 498	(6 331)
Skattekostnad på resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		8 621 498	(6 331)
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		0	500 000
Tilleggsutbytte		7 841 000	3 794 000
Avsatt til annen egenkapital		780 498	0
Overført fra annen egenkapital		0	4 300 331
SUM DISPONERT (DEKKET)	4	8 621 498	(6 331)



Investeringskompaniet AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		35 489	0
Sum varige driftsmidler		35 489	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	4 202 383	22 798 765
Sum finansielle anleggsmidler		4 202 383	22 798 765
SUM ANLEGGSMIDLER		4 237 872	22 798 765
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	1 429 019	3 074 567
Sum fordringer		1 429 019	3 074 567
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	7	23 592 688	12 456 067
Obligasjoner og pengemarkedsfond	7	16 941 847	8 788 892
Sum finansielle omløpsmidler		40 534 535	21 244 960
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 540 337	323 556
SUM OMLØPSMIDLER		43 503 892	24 643 082
SUM EIENDELER		47 741 764	47 441 847



Investeringskompaniet AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	86 700	86 700
Overkurs	4	183 338	183 338
Sum innskutt egenkapital		270 038	270 038
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	47 366 701	46 586 202
Sum opptjent egenkapital		47 366 701	46 586 202
SUM EGENKAPITAL		47 636 739	46 856 240
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 875	32 125
Utbytte	4	0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		96 150	53 482
Sum kortsiktig gjeld		105 025	585 607
SUM GJELD		105 025	585 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 741 764	47 441 847

Tårnåsen, 19.06.2023

Richard Støen
Styrets leder



Investeringskompaniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen. Det eneste verdipapiret som vurderes etter virkelig verdi er Caracent ASA.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer i tilknyttede selskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Investeringskompaniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2022	2021
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	14 642	417 630
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	14 626 032	-94 622
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	-5 329 965	134 176
Sum	9 310 709	457 183

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	8 621 498	-6 331
Permanente forskjeller	-9 258 509	-423 724
Endring i midlertidige forskjeller	-15 731	-6 356
Skattepliktig inntekt	-652 742	-436 410
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Investeringskompaniet AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

NOTE 4 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2022	86 700	183 338	46 586 202	46 856 240
Årets resultat	0	0	8 621 498	8 621 498
Tilleggsutbytte			-7 841 000	-7 841 000
31.12.2022	86 700	183 338	47 366 701	47 636 739

NOTE 5 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler	6 838 014	4 202 383

NOTE 6 FORDRINGER OG GJELD

	2022	2021
Andre kortsiktige fordringer	1 429 019	2 634 148
Sum	1 429 019	2 634 148

Av andre kortsiktige fordringer er NOK 1 171 020 en tidligere Escrow-konto som forventes oppgjort mot senere utbytte knyttet til ITV Holding AS.

NOTE 7 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2022	Virkelig verdi 31.12.2022	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	23 545 504	23 592 688	23 592 687	2 087 685
Obligasjoner og pengemarkedsfond	17 239 031	16 941 847	16 941 847	0
Sum	40 784 535	40 534 535	40 534 534	2 087 685

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



Til generalforsamlingen i Investeringskompaniet AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Investeringskompaniet AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Drammen, 19. juni 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor

Merk: Denne oversettelsen fra engelsk er utarbeidet av informasjonshensyn.



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Andersen, Erik	BANKID	2023-06-20 17:21

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.