



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 186 046
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INVEST MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Ljosheimvegen 14
4051 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Erling Meinich-Bache
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2021

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, 07.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	5 657 107	5 938 342
Annen driftsinntekt	3		
Sum inntekter		5 657 107	5 938 342
Kostnader			
Lønnskostnad	2	5 823 899	6 187 320
Avskrivning på driftsmidler	4		1 160
Annen driftskostnad	2	1 368 115	1 404 024
Sum kostnader		7 192 014	7 592 503
Driftsresultat		-1 534 907	-1 654 162
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9		
Annen renteinntekt		1 655	16 345
Sum finansinntekter		1 655	16 345
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	27 768	588
Annen rentekostnad		1 395	11 134
Sum finanskostnader		29 163	11 722
Netto finans		-27 508	4 623
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 562 415	-1 649 539
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-338 420	-350 988
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 223 995	-1 298 551
Årsresultat		-1 223 995	-1 298 551
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 223 995	-1 298 551
Totalresultat		-1 223 995	-1 298 551
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Ordinært utbytte	6		
Til/fra annen egenkapital	6	-1 223 995	-1 298 551
Sum overføringer og disponeringer		-1 223 995	-1 298 551



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	710 174	371 754
Sum immaterielle eiendeler		710 174	371 754
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum anleggsmidler		710 174	371 754
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		758 157
Andre kortsiktige fordringer	8	270 376	179 695
Konsernfordringer	9	1 112 441	
Sum fordringer		1 382 817	937 851
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 356 051	293 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 356 051	293 926
Sum omløpsmidler		2 738 867	1 231 777
SUM EIENDELER		3 449 041	1 603 531
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital	6	1 112 441	
Sum innskutt egenkapital		1 212 441	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-1 112 441	111 554
Sum opptjent egenkapital		-1 112 441	111 554
Sum egenkapital		100 000	211 554
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	49 342	141 897
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		646 665	399 353
Kortsiktig konserngjeld	9	2 128 356	300 588
Annen kortsiktig gjeld		524 677	550 139
Sum kortsiktig gjeld		3 349 040	1 391 977
Sum gjeld		3 349 040	1 391 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 449 041	1 603 531



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 531064

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 186 046
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INVEST MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Ljosheimvegen 14
4051 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Erling Meinich-Bache
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 24.07.2021



Organisasjonsnr: 992 186 046
INVEST MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	5 657 107	5 938 342
Annen driftsinntekt	3		
Sum inntekter		5 657 107	5 938 342
Kostnader			
Lønnskostnad	2	5 823 899	6 187 320
Avskrivning på driftsmidler	4		1 160
Annen driftskostnad	2	1 368 115	1 404 024
Sum kostnader		7 192 014	7 592 503
Driftsresultat		-1 534 907	-1 654 162
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9		
Annen renteinntekt		1 655	16 345
Sum finansinntekter		1 655	16 345
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	27 768	588
Annen rentekostnad		1 395	11 134
Sum finanskostnader		29 163	11 722
Netto finans		-27 508	4 623
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 562 415	-1 649 539
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-338 420	-350 988
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 223 995	-1 298 551
Årsresultat		-1 223 995	-1 298 551
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 223 995	-1 298 551
Totalresultat		-1 223 995	-1 298 551
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		
Til/fra annen egenkapital	6	-1 223 995	-1 298 551
Sum overføringer og disponeringer		-1 223 995	-1 298 551



Organisasjonsnr: 992 186 046
INVEST MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7 710 174 371 754
Sum immaterielle eiendeler 710 174 371 754

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

Sum anleggsmidler 4 710 174 371 754

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 8 758 157

Andre kortsiktige

fordringer

8 270 376 179 695

Konsernfordringer 9 1 112 441

Sum fordringer 1 382 817 937 851

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

10 1 356 051 293 926

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 356 051 293 926

Sum omløpsmidler 2 738 867 1 231 777

SUM EIENDELER 3 449 041 1 603 531

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 6 100 000 100 000

Beholdning av egne aksjer 5

Annen innskutt egenkapital 6 1 112 441

Sum innskutt egenkapital 1 212 441 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 -1 112 441 111 554

Sum opptjent egenkapital -1 112 441 111 554

Sum egenkapital 100 000 211 554

Sum langsiktig gjeld 0 0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	49 342	141 897
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		646 665	399 353
Kortsiktig konserngjeld	9	2 128 356	300 588
Annen kortsiktig gjeld		524 677	550 139
Sum kortsiktig gjeld		3 349 040	1 391 977
Sum gjeld		3 349 040	1 391 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 449 041	1 603 531



Organisasjonsnr: 992 186 046
INVEST MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
IKM Invest AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Deloitte.

Deloitte AS
Strandvingen 14 A
NO-4032 Stavanger
Norway

Tel: +47 51 81 56 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Invest Management AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Invest Management AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 223 995. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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 regnskapet, 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: JFGEN-OC0US-VHKWA-N5077-W6AU0-X3G1I



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Invest Management AS

utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Stavanger, 28. mai 2021
Deloitte AS

Bård Frøyland
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: JFGEN-CCOUS-VHKWA-N5077-W6AU0-X3G1I



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bård Frøyland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-3047031

IP: 217.173.xxx.xxx

2021-06-21 12:16:01Z



Penneo Dokumentnøkkel: JFGEN-OC0US-VHKWA-N5077-W6AU0-X3G17

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020 Invest Management AS

Org.nr.: 992 186 046



Resultatregnskap
Invest Management AS

Note	Driftsinntekter og driftskostnader	2020	2019
3	Salgsinntekt	5 657 107	5 938 342
	Sum driftsinntekter	5 657 107	5 938 342
2	Lønnskostnad	5 823 899	6 187 320
4	Avskrivning på driftsmidler	0	1 160
2	Annen driftskostnad	1 368 115	1 404 024
	Sum driftskostnader	7 192 014	7 592 503
	Driftsresultat	-1 534 907	-1 654 162
	Finansinntekter og finanskostnader		
	Annen renteinntekt	1 655	16 345
9	Rentekostnad til foretak i samme konsern	27 768	588
	Annen rentekostnad	1 395	11 134
	Resultat av finansposter	-27 508	4 623
	Ordinært resultat før skattekostnad	-1 562 415	-1 649 539
7	Skattekostnad på ordinært resultat	-338 420	-350 988
	Årsresultat	-1 223 995	-1 298 551
	Overføringer		
6	Til/fra annen egenkapital	-1 223 995	-1 298 551
	Sum overføringer	-1 223 995	-1 298 551



Balanse
Invest Management AS

Note	Eiendeler	2020	2019
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
7	Utsatt skattefordel	710 174	371 754
	Sum immaterielle eiendeler	<u>710 174</u>	<u>371 754</u>
	Varige driftsmidler		
	Sum anleggsmidler	<u>710 174</u>	<u>371 754</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
8	Kundefordringer	0	758 157
8	Andre kortsiktige fordringer	270 376	179 695
9	Fordring konsernbidrag	1 112 441	0
	Sum fordringer	<u>1 382 817</u>	<u>937 851</u>
10	Bankinnskudd, kontanter o.l.	1 356 051	293 926
	Sum omløpsmidler	<u>2 738 867</u>	<u>1 231 777</u>
	Sum eiendeler	<u>3 449 041</u>	<u>1 603 531</u>



Balanse
Invest Management AS

Note	Egenkapital og gjeld	2020	2019
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5, 6	Aksjekapital	100 000	100 000
6	Annen innskutt egenkapital	1 112 441	0
	Sum innskutt egenkapital	1 212 441	100 000
	Opptjent egenkapital		
6	Annen egenkapital	-1 112 441	111 554
	Sum opptjent egenkapital	-1 112 441	111 554
	Sum egenkapital	100 000	211 554
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
9	Leverandørgjeld	49 342	141 897
	Skyldig offentlige avgifter	646 665	399 353
9	Gjeld til selskap i samme konsern	2 128 356	300 588
	Annen kortsiktig gjeld	524 677	550 139
	Sum kortsiktig gjeld	3 349 040	1 391 977
	Sum gjeld	3 349 040	1 391 977
	Sum egenkapital og gjeld	3 449 041	1 603 531

Stavanger, 28/5-2021

Erling Meinich-Bache
Styreleder

Ståle Kyllingstad
Styremedlem/Daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Regnskapsprinsippene er utdypet nedenfor.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Varesalg:

Selskapets virksomhet består primært av aktiv forvaltninger på vegne av IKM Invest AS, management, kjøp og salg av aksjer og virksomheter og deltakelse i andre selskaper. Inntektene faktureres iht avtale mellom selskapet og selskapene i IKM Invest konsernet. Salgsinntekter vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift. Inntekten resultatføres når den er opptjent.

Varekjøp:

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Eiendeler og gjeld

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter. Gjeldsposter i utenlandsk valuta omregnes til kurser på balansedagen 31.12.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap. Fordringer i utenlandsk valuta omregnes til kurser på balansedagen 31.12. Eventuell valutagevinst / tap resultatføres som annen finansinntekt / kostnad.

Utsatt skatt

Utsatt skatt berignes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall.

Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av betalbar skatt for inntektsåret, samt endring i utsatt skattefordel.



Note 2 Lønnskostnader mv.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønn	4 780 843	5 023 217
Arbeidsgiveravgift	682 336	750 746
Pensjon	231 635	225 342
Annen personalkostnad	129 084	188 015
Sum	5 823 899	6 187 320

Gjennomsnittlig antall ansatte 4 4

Det er i 2020 utbetalt kr 0 i lønn til daglig leder. Annen godtgjørelse til daglig leder er på kr 0. Det foreligger ikke noen avtale om bonus. Det er ikke betalt godtgjørelse til styret.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har en innskuddsbasert pensjonsordning som oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Kostnadsført beløp tilsvarer årets premie, kr 231 635.

Revisor

Kostnadsført honorar til Deloitte AS fordeler seg som følger:

	2020
Lovpålagt revisjon	44 900
Andre tjenester utenom revisjon	22 450
Sum	67 350

Revisjonshonoraret er eksklusiv merverdiavgift.

Note 3 Salgsinntekter

Selskapets ordinære salgsinntekter kommer fra forvaltning og investering i aksjer og andeler på vegne av IKM Invest AS. Inntektene faktureres iht avtale mellom selskapet og selskapene i IKM Invest AS.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre og inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	871 061	871 061
= Anskaffelseskost 31.12.20	871 061	871 061
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.20	871 061	871 061
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	871 061	871 061
Bokført verdi 01.01.20	0	0
= Bokført verdi 31.12.20	0	0
Økonomisk levetid	5 år	

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Invest Management AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
IKM Invest AS	1 000	100,0	100,0



Note 6 Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01	100 000	0	111 554	211 554
Årsresultat			-1 223 995	-1 223 995
Konsemsbidrag mottatt		1 112 441		1 112 441
Egenkapital pr. 31.12	100 000	1 112 441	-1 112 441	100 000

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-338 420	-350 988
Skattekostnad ordinært resultat	-338 420	-350 988
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 562 415	-1 649 539
Permanente forskjeller	24 142	54 138
Endring i midlertidige forskjeller	-13 022	-29 281
Skattepliktig inntekt	-1 551 295	-1 624 682
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-52 087	-65 109	-13 022
Sum	-52 087	-65 109	-13 022
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 175 977	-1 624 682	1 551 295
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 228 064	-1 689 791	1 538 273
Utsatt skattefordel (22 %)	-710 174	-371 754	338 420

Note 8 Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer

Kundefordringer pr 31.12 er vurdert til pålydende. Det er ingen avsetning for tap. Det er ingen fordringer som forfaller senere enn ett år.



Note 9 Kortsiktig mellomværende

	Gjeld til selskap i samme konsern		Leverandørgjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	2 128 356	300 588	10 191	11 594
Sum	2 128 356	300 588	10 191	11 594

	Fordring konsernbidrag	
	2020	2019
Foretak i samme konsern	1 112 441	0
Sum	1 112 441	0

Note 10 Bankinnskudd

Av bokførte likvider er kr 408 417 bundet til skyldig skattetrekk.

Note 11 Hendelser etter balansedagen

Markedsbetingelsene for flere av leietakerne til IKM Invest konsernet er svekket på kort og mellomlang sikt på grunn av koronakrisen. På lengre sikt forventes det at markedet vil ta seg opp igjen til nivået før korona, for deretter å ha en stabil utvikling.

Selskapene i IKM Invest konsernet er rammet av koronakrisen først og fremst gjennom våre leietakere. Det er restaurant- og helsebransjen som merker dette best. Vi har ennå ikke hatt økonomiske tap av betydning i denne anledning, men hvis situasjonen vedvarer, så anser styret det som sannsynlig at også våre selskaper kan bli påført økonomiske tap. Det er på tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet uklart hvor lenge koronakrisen vil vare, samt de totale konsekvensene dette vil ha for våre selskaper.

Styret vurderer konsekvensene som alvorlige, men ikke kritiske. Årsregnskapet for 2020 gir, etter styrets mening, et rett bildet av situasjonen pr 31.12.2020.