



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Margrehte M. Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		32 400	32 000
Sum inntekter		32 400	32 000
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	15 811	25 775
Sum kostnader		15 811	25 775
Driftsresultat		16 589	6 225
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		627	625
Sum finansinntekter		627	625
Netto finans		627	625
Ordinært resultat før skattekostnad		17 216	6 850
Skattekostnad på ordinært resultat		3 842	
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 374	6 850
Årsresultat		13 374	6 850
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		13 374	6 850
Sum overføringer og disponeringer		13 374	6 850



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	102 256	111 248
Sum fordringer		102 256	111 248
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	160 855	179 536
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		160 855	179 536
Sum omløpsmidler		263 111	290 784
SUM EIENDELER		263 111	290 784
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	6, 8, 9	100 000	100 000
Overkurs	6	96 462	96 462
Sum innskutt egenkapital		196 462	196 462
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	25 401	12 027
Sum opptjent egenkapital		25 401	12 027
Sum egenkapital	6	221 863	208 489



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 405	82 295
Betalbar skatt		3 842	
Sum kortsiktig gjeld		41 247	82 295
Sum gjeld		41 247	82 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		263 111	290 784



Årsregnskap for 2018

INDEPENDENT FUND MANAGEMENT AS
0161 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

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

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
INDEPENDENT FUND MANAGEMENT AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		32 400	32 000
Sum driftsinntekter		32 400	32 000
Lønnskostnad	7, 10	0	0
Annen driftskostnad	1	(15 811)	(25 775)
Sum driftskostnader		(15 811)	(25 775)
Driftsresultat		16 589	6 225
Annen renteinntekt		627	625
Sum finansinntekter		627	625
Netto finans		627	625
Ordinært resultat før skattekostnad		17 216	6 850
Skattekostnad på ordinært resultat		(3 842)	0
Ordinært resultat		13 374	6 850
Årsresultat		13 374	6 850
Overføringer			
Annen egenkapital		13 374	6 850
Sum		13 374	6 850



Balanse pr. 31. desember 2018
INDEPENDENT FUND MANAGEMENT AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	102 256	111 248
Sum fordringer		<u>102 256</u>	<u>111 248</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	160 855	179 536
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>160 855</u>	<u>179 536</u>
Sum omløpsmidler		<u>263 111</u>	<u>290 784</u>
Sum eiendeler		<u>263 111</u>	<u>290 784</u>




Balanse pr. 31. desember 2018
INDEPENDENT FUND MANAGEMENT AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	6, 8, 9	100 000	100 000
Overkurs	6	96 462	96 462
Sum innskutt egenkapital		196 462	196 462
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	25 401	12 027
Sum opptjent egenkapital		25 401	12 027
Sum egenkapital	6	221 863	208 489
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 405	82 295
Betalbar skatt		3 842	0
Sum kortsiktig gjeld		41 247	82 295
Sum gjeld		41 247	82 295
Sum egenkapital og gjeld		263 111	290 784


Margrethe Markussen Eide
Styrets leder


Ole Ørjan Hilden
Styremedlem


Gudbrand Fløtaker
Styremedlem


Ivar Qvist
Styremedlem



Noter 2018

INDEPENDENT FUND MANAGEMENT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Fordringer

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 5 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	17 216	6 850
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(511)	(6 850)
Arets skattegrunnlag	16 705	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	3 842	
Sum	3 842	
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 842	0
Betalbar skatt i skattekostnad	3 842	
Betalbar skatt i balansen	3 842	0



Note 3 - Midl. 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(511)	0	(511)
Netto forskjeller	(511)	0	(511)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	511	0	511
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	102 256	111 248
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	102 256	111 248

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	96 462	12 027	208 489
Årets resultat			13 374	13 374
Egenkapital 31.12.2018	100 000	96 462	25 401	221 863

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 8 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 4 aksjonærer. Nedenfor vises selskapets aksjonærer

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



Note 9 - Aksjekapital

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

Foretaket har 1 aksjeklasse

Note 10 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til ledende personer.



Til generalforsamlingen i Independent Fund Management AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Independent Fund Management AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 13.374. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

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

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

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap



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

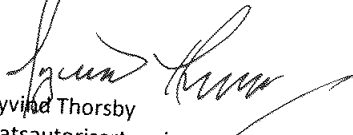
Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Drammen, den 31.mai 2019.

Thorsby AS


Øyvind Thorsby
Statsautorisert revisor

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

THORSBY AS
Einar Aass vei 65
3046 Drammen
NO 988 088 048 MVA

www.thorsbyrevisjon.no

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførererselskap

Gerd Barth Thorsby
Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører

Tlf. 46 63 49 75
gerd@thorsbyrevisjon.no