



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 819 076 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONCEPTOR INVEST AS
Forretningsadresse: Billingstadsletta 13
1396 BILLINGSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Asbjørn Melheim Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		47 879 045	8 250 920
Sum inntekter		47 879 045	8 250 920
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 152 339	522 158
Annen driftskostnad	2	3 276 726	6 031 235
Sum kostnader		6 429 065	6 553 393
Driftsresultat		41 449 980	1 697 527
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		44 558	195 470
Sum finansinntekter		44 558	195 470
Annen finanskostnad		52 816	6 224
Sum finanskostnader		52 816	6 224
Netto finans		-8 258	189 246
Ordinært resultat før skattekostnad		41 441 722	1 886 773
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 441 722	1 886 773
Årsresultat		41 441 722	1 886 773
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	41 441 722	1 886 773
Sum overføringer og disponeringer		41 441 722	1 886 773



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 494 900	16 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	35 325 605	28 190 935
Sum finansielle anleggsmidler		37 820 505	44 190 935
Sum anleggsmidler		37 820 505	44 190 935
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	13 636 000	18 416 133
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	33 000 698	10 702 052
Sum investeringer		46 636 698	29 118 185
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 034 575	32 225 232
Sum omløpsmidler		110 671 273	61 343 417
SUM EIENDELER		148 491 778	105 534 352
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	80 100 000	80 100 000
Overkurs	6	20 000 000	20 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	-13 908	-13 908
Sum innskutt egenkapital		100 086 092	100 086 092



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	46 507 674	5 065 953
Sum opptjent egenkapital		46 507 674	5 065 953
Sum egenkapital		146 593 766	105 152 045
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 828	160 356
Skyldige offentlige avgifter		840 840	57 563
Annen kortsiktig gjeld		1 034 344	164 388
Sum kortsiktig gjeld		1 898 012	382 307
Sum gjeld		1 898 012	382 307
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		148 491 778	105 534 352



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 680515

Enheten

Organisasjonsnummer: 819 076 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONCEPTOR INVEST AS
Forretningsadresse: Billingstadsletta 13
1396 BILLINGSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Asbjørn Melheim Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 21.07.2022



Organisasjonsnr: 819 076 472
CONCEPTOR INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		47 879 045	8 250 920
Sum inntekter		47 879 045	8 250 920
Kostnader			
Lønnskostnad	2	3 152 339	522 158
Annen driftskostnad	2	3 276 726	6 031 235
Sum kostnader		6 429 065	6 553 393
Driftsresultat		41 449 980	1 697 527
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		44 558	195 470
Sum finansinntekter		44 558	195 470
Annen finanskostnad		52 816	6 224
Sum finanskostnader		52 816	6 224
Netto finans		-8 258	189 246
Ordinært resultat før skattekostnad		41 441 722	1 886 773
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 441 722	1 886 773
Årsresultat		41 441 722	1 886 773
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	41 441 722	1 886 773
Sum overføringer og disponeringer		41 441 722	1 886 773



Organisasjonsnr: 819 076 472
CONCEPTOR INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		0	
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 494 900	16 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	35 325 605	28 190 935
Sum finansielle anleggsmidler		37 820 505	44 190 935
Sum anleggsmidler		37 820 505	44 190 935

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	3	13 636 000	18 416 133
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	33 000 698	10 702 052
Sum investeringer		46 636 698	29 118 185

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 034 575	32 225 232
---	--	------------	------------

Sum omløpsmidler 110 671 273 61 343 417

SUM EIENDELER 148 491 778 105 534 352

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	80 100 000	80 100 000
Overkurs	6	20 000 000	20 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	-13 908	-13 908
Sum innskutt egenkapital		100 086 092	100 086 092

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	46 507 674	5 065 953
Sum opptjent egenkapital		46 507 674	5 065 953

Sum egenkapital 146 593 766 105 152 045



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	22 828	160 356
Skyldige offentlige avgifter	840 840	57 563
Annen kortsiktig gjeld	1 034 344	164 388
Sum kortsiktig gjeld	1 898 012	382 307
Sum gjeld	1 898 012	382 307
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	148 491 778	105 534 352



Organisasjonsnr: 819 076 472
CONCEPTOR INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	801000.00	80100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Conceptor AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2809558.00	447662.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	324867.00	66766.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17914.00	7729.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3152339.00	522157.00

Selskapet har en ansatt. Godtgjørelse til revisor utgjorde 44 280 inkl. mva i regnskapsåret 2021.

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

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Welmax Invest AS	40.00%			

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Conceptor Invest AS	Billingstadsletta 13 1396 BILLINGSTAD 0220 Asker

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dr Hanstengate 13, 3044 Drammen
Postboks 560, Brakerøya, 3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Conceptor Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Conceptor Invest AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 7. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Bjørn Bakliid
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: MUBBC-F617Q-JEX5P-KV8SL-A6M7D-166QT



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."

Bjørn Baklid

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-358260

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-07 04:42:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MUBBC-F6I7Q-JEX5P-KV8SL-A6M7D-166QT

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>



Conceptor Invest AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- **Resultatregnskap**
- **Balanse**
- **Noter**

Revisjonsberetning



Conceptor Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>47 879 045</u>	<u>8 250 920</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	3 152 339	522 158
Annen driftskostnad	2	<u>3 276 726</u>	<u>6 031 235</u>
Sum driftskostnader		<u>6 429 065</u>	<u>6 553 393</u>
Driftsresultat		<u>41 449 980</u>	<u>1 697 527</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		44 558	195 470
Annen finanskostnad		<u>52 816</u>	<u>6 224</u>
Netto finansposter		<u>-8 258</u>	<u>189 246</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>41 441 722</u>	<u>1 886 773</u>
Årsresultat		<u>41 441 722</u>	<u>1 886 773</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>41 441 722</u>	<u>1 886 773</u>



Conceptor Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 494 900	16 000 000
Investeringer i aksjer og andeler	3	35 325 605	28 190 935
Sum finansielle anleggsmidler		<u>37 820 505</u>	<u>44 190 935</u>
Sum anleggsmidler		<u>37 820 505</u>	<u>44 190 935</u>
Omløpsmidler			
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	3	13 636 000	18 416 133
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	33 000 698	10 702 052
Sum investeringer		<u>46 636 698</u>	<u>29 118 185</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>64 034 575</u>	<u>32 225 232</u>
Sum omløpsmidler		<u>110 671 273</u>	<u>61 343 417</u>
Sum eiendeler		<u>148 491 778</u>	<u>105 534 352</u>



Conceptor Invest AS

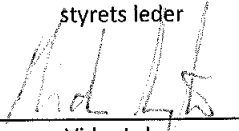
Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	80 100 000	80 100 000
Overkurs	6	20 000 000	20 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	-13 908	-13 908
Sum innskutt egenkapital		<u>100 086 092</u>	<u>100 086 092</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	<u>46 507 674</u>	<u>5 065 953</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>46 507 674</u>	<u>5 065 953</u>
Sum egenkapital		<u>146 593 766</u>	<u>105 152 045</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		22 828	160 356
Skyldige offentlige avgifter		840 840	57 563
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 034 344</u>	<u>164 388</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 898 012</u>	<u>382 307</u>
Sum gjeld		<u>1 898 012</u>	<u>382 307</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>148 491 778</u>	<u>105 534 352</u>


31. desember 2021
Billingstad, 4. april 22



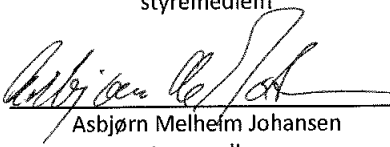
Ronnie Byhre Egeland
styrets leder



Vidar Lyhus
styremedlem



Håvard Nesheim
styremedlem



Asbjørn Melheim Johansen
styremedlem



Conceptor Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Selskapet er konsolidert inn i konsernregnskapet til Conceptor AS.

Tilknyttet selskap

Tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Driftsinntekter/Andre driftskostnader

Inntektsføring og kostnadsføring ved salg av aksjer og andre verdipapirer skjer på realisasjonstidspunktet. Mottatt utbytte og gevinst ved salg av aksjer og andre verdipapirer klassifiseres som driftsinntekt. Tap ved salg av aksjer og andre verdipapirer klassifiseres som andre driftskostnader. Verdiendringer på verdipapirer vurdert til virkelig verdi klassifiseres som driftsinntekter/-kostnader.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes samlet til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen driftsinntekt.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Conceptor Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 809 558	447 662
Arbeidsgiveravgift	324 867	66 766
Pensjonskostnader	17 914	7 729
Sum	<u>3 152 339</u>	<u>522 157</u>

Selskapet har en ansatt. Godtgjørelse til revisor utgjorde 44 280 inkl. mva i regnskapsåret 2021.

Note 3 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer	12 761 714	13 636 000	13 636 000
Andre markedsbaserte finansielle instrument	20 000 000	33 000 698	33 000 698
Investeringer i aksjer og andeler	35 325 605	35 325 605	37 735 733
Sum	<u>68 087 319</u>	<u>81 962 303</u>	<u>84 372 431</u>

Note 4 - Tilknyttet selskap

Selskap	Kontor	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
Welmax Invest AS	Oslo	40 %	2 494 900



Conceptor Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	41 441 722	1 886 773
Verdiendring fin. instrumenter vurdert til virkelig verdi	-1 891 003	2 814 601
RM tap v/realisasjon av aksjer og andre fin. instrumenter	2 617 671	2 829 334
3 % av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	1 101 208	8 181
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-36 706 941	-272 683
RM gev. v/realisasjon av aksjer og andre fin. instrumenter	-9 281 101	-7 978 237
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	-452 382	0
Årets skattegrunnlag	<u>-3 170 826</u>	<u>-712 031</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2021	2020
Aksjer og andre fin. instrumenter mv.	2 189 368	702 052
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-4 955 121</u>	<u>-1 784 295</u>
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12	-2 765 753	-1 082 243
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-2 765 753</u>	<u>-1 082 243</u>
Sum	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	80 100 000	20 000 000	-13 908	5 065 953	105 152 045
Årsresultat	0	0	0	41 441 722	41 441 722
Egenkapital 31.12.2021	<u>80 100 000</u>	<u>20 000 000</u>	<u>-13 908</u>	<u>46 507 675</u>	<u>146 593 767</u>

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	801 000	80 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Conceptor AS	100	100 %	100 %