



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	923 994 726
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	IMG INVEST AS
Forretningsadresse:	Kalnesveien 5 1712 GRÅLUM

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:	Oddrun Skår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

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, 29.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		228 400	49 500
Sum inntekter		228 400	49 500
Kostnader			
Lønnskostnad	7		
Avskrivning	1	70 913	17 390
Annen driftskostnad	7	157 047	57 211
Sum kostnader		227 960	74 601
Driftsresultat		440	-25 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 636	25 478
Annen finansinntekt		15 134 606	24 772 727
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			38 835
Sum finansinntekter		15 144 241	24 837 040
Annen rentekostnad		8 054	33 250
Annen finanskostnad		81 038	3 598
Sum finanskostnader		89 092	36 848
Netto finans		15 055 149	24 800 193
Ordinært resultat før skattekostnad		15 055 589	24 775 092
Skattekostnad	8	107 411	
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 948 178	24 775 092
Årsresultat	6	14 948 178	24 775 092
Årsresultat etter minoritetsinteresser		14 948 178	24 775 092
Totalresultat		14 948 178	24 775 092



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	9 352 575	9 257 542
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1		
Sum varige driftsmidler		9 352 575	9 257 542
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	35 570	35 570
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Aksjer i Colligo AS	3	33 835 390	33 835 390
Sum finansielle anleggsmidler		33 870 960	33 870 960
Sum anleggsmidler		43 223 535	43 128 502
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4		
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	5 988 827	5 538 835
Sum investeringer		5 988 827	5 538 835
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 923 137	3 740 489
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 923 137	3 740 489
Sum omløpsmidler		14 911 964	9 279 324
SUM EIENDELER		58 135 500	52 407 826



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	817 500	817 500
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		1 608 110	1 608 110
Sum innskutt egenkapital		2 425 610	2 425 610
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		47 514 998	40 916 821
Sum opptjent egenkapital		47 514 998	40 916 821
Sum egenkapital	6	49 940 608	43 342 431
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 725	
Betalbar skatt	8	107 411	
Utbytte	6	7 350 000	6 300 000
Annen kortsiktig gjeld		724 755	2 765 395
Sum kortsiktig gjeld		8 194 891	9 065 395
Sum gjeld		8 194 891	9 065 395
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 135 500	52 407 826



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 863586

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 994 726
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMG INVEST AS
Forretningsadresse: Kalnesveien 5
1712 GRÅLUM

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: Oddrun Skår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 15.08.2022



Organisasjonsnr: 923 994 726
IMG INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		228 400	49 500
Sum inntekter		228 400	49 500
Kostnader			
Lønnskostnad	7		
Avskrivning	1	70 913	17 390
Annen driftskostnad	7	157 047	57 211
Sum kostnader		227 960	74 601
Driftsresultat		440	-25 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 636	25 478
Annen finansinntekt		15 134 606	24 772 727
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			38 835
Sum finansinntekter		15 144 241	24 837 040
Annen rentekostnad		8 054	33 250
Annen finanskostnad		81 038	3 598
Sum finanskostnader		89 092	36 848
Netto finans		15 055 149	24 800 193
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	8	15 055 589	24 775 092
		107 411	
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 948 178	24 775 092
Årsresultat	6	14 948 178	24 775 092
Årsresultat etter minoritetsinteresser		14 948 178	24 775 092
Totalresultat		14 948 178	24 775 092



Organisasjonsnr: 923 994 726
IMG INVEST AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	1	9 352 575	9 257 542
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende			
installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	1		
Sum varige driftsmidler		9 352 575	9 257 542
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	35 570	35 570
Investering i annet			
foretak i samme konsern	2		
Aksjer i Colligo AS	3	33 835 390	33 835 390
Sum finansielle		33 870 960	33 870 960
anleggsmidler		33 870 960	33 870 960
Sum anleggsmidler		43 223 535	43 128 502
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4		
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte			
finansielle instrumenter	4	5 988 827	5 538 835
Sum investeringer		5 988 827	5 538 835
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		8 923 137	3 740 489
Sum bankinnskudd,		8 923 137	3 740 489
kontanter og lignende		8 923 137	3 740 489
Sum omløpsmidler		14 911 964	9 279 324
SUM EIENDELER		58 135 500	52 407 826
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	817 500	817 500
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		1 608 110	1 608 110
Sum innskutt egenkapital		2 425 610	2 425 610
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		47 514 998	40 916 821
Sum opptjent egenkapital		47 514 998	40 916 821
Sum egenkapital	6	49 940 608	43 342 431
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 725	
Betalbar skatt	8	107 411	
Utbytte	6	7 350 000	6 300 000
Annen kortsiktig gjeld		724 755	2 765 395
Sum kortsiktig gjeld		8 194 891	9 065 395
Sum gjeld		8 194 891	9 065 395
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 135 500	52 407 826



Organisasjonsnr: 923 994 726
IMG INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



IMG Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Leieinntekter		228 400	49 500
Sum driftsinntekter		228 400	49 500
Avskrivning	1	70 913	17 390
Annen driftskostnad	7	157 047	57 211
Sum driftskostnader		227 960	74 601
Driftsresultat		440	-25 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		9 636	25 478
Annen finansinntekt		15 134 606	24 772 727
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	38 835
Rentekostnad		8 054	33 250
Annen finanskostnad		81 038	3 598
Resultat av finansposter		15 055 149	24 800 193
Resultat før skattekostnad		15 055 589	24 775 092
Skattekostnad	8	107 411	0
Årsresultat	6	14 948 178	24 775 092



Balanse

IMG Invest AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	9 352 575	9 257 542
Sum varige driftsmidler		9 352 575	9 257 542
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	35 570	35 570
Aksjer i Colligo AS	3	33 835 390	33 835 390
Sum finansielle anleggsmidler		33 870 960	33 870 960
Sum anleggsmidler		43 223 535	43 128 502
Omløpsmidler			
Investeringer			
Finansielle instrumenter	4	5 988 827	5 538 835
Sum investeringer		5 988 827	5 538 835
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 923 137	3 740 489
Sum omløpsmidler		14 911 964	9 279 324
Sum eiendeler		58 135 500	52 407 826



Balanse

IMG Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	817 500	817 500
Overkurs		1 608 110	1 608 110
Sum innskutt egenkapital		2 425 610	2 425 610
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		47 514 998	40 916 821
Sum opptjent egenkapital		47 514 998	40 916 821
Sum egenkapital	6	49 940 608	43 342 431
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 725	0
Betalbar skatt	8	107 411	0
Utbytte	6	7 350 000	6 300 000
Annen kortsiktig gjeld		724 755	2 765 395
Sum kortsiktig gjeld		8 194 891	9 065 395
Sum gjeld		8 194 891	9 065 395
Sum egenkapital og gjeld		58 135 500	52 407 826

Grålum, 30.06.2022
Styret i IMG Invest AS

Inger Marie Garder
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuell skattesats 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 reverseres i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Investering i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Kortsiktige finansielle plasseringer

For kortsiktige finansielle plasseringer brukes laveste verdi av kostpris og markedsverdi. Mottatte utdelinger, realiserte gevinster/tap og urealisert tap resultatføres som finansposter.

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	9 274 932	9 274 932
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	165 946	165 946
= Anskaffelseskost 31.12.21	9 440 878	9 440 878
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	88 303	88 303
= Bokført verdi 31.12.21	9 352 575	9 352 575
Årets ordinære avskrivninger	70 913	70 913
Økonomisk levetid	80 år	



Note 2 Datterselskap

IMG Invest AS eier 100% av aksjene i IMG Consilio AS, som gir IMG Invest AS 100 % av stemmene i selskapet. IMG Consilio AS har forretningskontor i Sarpsborg.

Det har ikke funnet sted noen interne transaksjoner i 2021.

Note 3 Finansielle anleggsmidler

	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital siste år 100%	Resultat siste år	Bokført-verdi
Anleggsmidler					
Colligo AS	24,8 %	0 %	1 059 016 908	13 116 937	33 835 390
IMG Consilio AS	100,0 %	100 %	20 245	-9 755	35 570
Sum					33 870 960

Note 4 Kortsiktige finansielle plasseringer

	Anskaffelses-kost	Markeds-verdi	Balanseført verdi	Resultatført verdiendring
Aksjefond				
	2 600 150	2 879 770	2 600 150	0
Sum aksjefond	2 600 150	2 879 770	2 600 150	0
Andre verdipapirfond				
	3 388 677	3 511 864	3 388 677	
Sum andre verdipapirfond	3 388 677	3 511 864	3 388 677	0
Sum	5 988 827	6 391 634	5 988 827	0

Markedsbaserte verdipapirer er f.o.m. 2021 fastsatt til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen. Resultatført verdiendring er tilbakeført verdi som følge av at posten i 2021 ble vurdert til virkelig verdi.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i IMG Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	109	7 500,0	817 500
Sum	109		817 500

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Inger Marie Garder	109	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Inger Marie Garder	styreleder	109
Totalt antall aksjer		109

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	817 500	1 608 110	40 916 821	43 342 431
Årets resultat			14 948 178	14 948 178
Tilleggsutbytte			-8 350 000	-8 350 000
Pr 31.12.2021	817 500	1 608 110	47 514 998	49 940 608

Note 7 Lønnskostnader

IMG Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 da selskapet ikke har ansatte, og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	107 411	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	107 411	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	15 055 589	24 775 092
Permanente forskjeller	-14 619 188	-24 811 562
Endring i midlertidige forskjeller	70 913	17 390
Anvendelse av fremførbart underskudd	-19 081	0
Skattepliktig inntekt	488 233	-19 081
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	107 411	0
Sum betalbar skatt i balansen	107 411	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-88 303	-17 390	70 913
Sum	-88 303	-17 390	70 913
Aksjer og andre verdipapirer	0	17 040	17 040
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-19 081	-19 081
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	88 303	19 431	-68 872
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



IMG Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Leieinntekter		228 400	49 500
Sum driftsinntekter		228 400	49 500
Avskrivning	1	70 913	17 390
Annen driftskostnad	7	157 047	57 211
Sum driftskostnader		227 960	74 601
Driftsresultat		440	-25 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		9 636	25 478
Annen finansinntekt		15 134 606	24 772 727
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	38 835
Rentekostnad		8 054	33 250
Annen finanskostnad		81 038	3 598
Resultat av finansposter		15 055 149	24 800 193
Resultat før skattekostnad		15 055 589	24 775 092
Skattekostnad	8	107 411	0
Årsresultat	6	14 948 178	24 775 092



Balanse

IMG Invest AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	9 352 575	9 257 542
Sum varige driftsmidler		9 352 575	9 257 542
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	35 570	35 570
Aksjer i Colligo AS	3	33 835 390	33 835 390
Sum finansielle anleggsmidler		33 870 960	33 870 960
Sum anleggsmidler		43 223 535	43 128 502
Omløpsmidler			
Investeringer			
Finansielle instrumenter	4	5 988 827	5 538 835
Sum investeringer		5 988 827	5 538 835
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 923 137	3 740 489
Sum omløpsmidler		14 911 964	9 279 324
Sum eiendeler		58 135 500	52 407 826



Balanse

IMG Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	817 500	817 500
Overkurs		1 608 110	1 608 110
Sum innskutt egenkapital		2 425 610	2 425 610
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		47 514 998	40 916 821
Sum opptjent egenkapital		47 514 998	40 916 821
Sum egenkapital	6	49 940 608	43 342 431
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 725	0
Betalbar skatt	8	107 411	0
Utbytte	6	7 350 000	6 300 000
Annen kortsiktig gjeld		724 755	2 765 395
Sum kortsiktig gjeld		8 194 891	9 065 395
Sum gjeld		8 194 891	9 065 395
Sum egenkapital og gjeld		58 135 500	52 407 826

Grålum, 30.06.2022
Styret i IMG Invest AS

Inger Marie Garder
styreleder

 BankID Signing
Inger Marie Garder
2022-07-11



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuell skattesats 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 reverseres i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Investering i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Kortsiktige finansielle plasseringer

For kortsiktige finansielle plasseringer brukes laveste verdi av kostpris og markedsverdi. Mottatte utdelinger, realiserte gevinster/tap og urealisert tap resultatføres som finansposter.

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	9 274 932	9 274 932
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	165 946	165 946
= Anskaffelseskost 31.12.21	9 440 878	9 440 878
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	88 303	88 303
= Bokført verdi 31.12.21	9 352 575	9 352 575
Årets ordinære avskrivninger	70 913	70 913
Økonomisk levetid	80 år	



Note 2 Datterselskap

IMG Invest AS eier 100% av aksjene i IMG Consilio AS, som gir IMG Invest AS 100 % av stemmene i selskapet. IMG Consilio AS har forretningskontor i Sarpsborg.

Det har ikke funnet sted noen interne transaksjoner i 2021.

Note 3 Finansielle anleggsmidler

	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital siste år 100%	Resultat siste år	Bokført-verdi
Anleggsmidler					
Colligo AS	24,8 %	0 %	1 059 016 908	13 116 937	33 835 390
IMG Consilio AS	100,0 %	100 %	20 245	-9 755	35 570
Sum					33 870 960

Note 4 Kortsiktige finansielle plasseringer

	Anskaffelses-kost	Markeds-verdi	Balansført verdi	Resultatført verdiendring
Aksjefond				
	2 600 150	2 879 770	2 600 150	0
Sum aksjefond	2 600 150	2 879 770	2 600 150	0
Andre verdipapirfond				
	3 388 677	3 511 864	3 388 677	
Sum andre verdipapirfond	3 388 677	3 511 864	3 388 677	0
Sum	5 988 827	6 391 634	5 988 827	0

Markedsbaserte verdipapirer er f.o.m. 2021 fastsatt til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen. Resultatført verdiendring er tilbakeført verdi som følge av at posten i 2021 ble vurdert til virkelig verdi.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i IMG Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	109	7 500,0	817 500
Sum	109		817 500

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Inger Marie Garder	109	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Inger Marie Garder	styreleder	109
Totalt antall aksjer		109

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	817 500	1 608 110	40 916 821	43 342 431
Årets resultat			14 948 178	14 948 178
Tilleggsutbytte			-8 350 000	-8 350 000
Pr 31.12.2021	817 500	1 608 110	47 514 998	49 940 608

Note 7 Lønnskostnader

IMG Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 da selskapet ikke har ansatte, og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	107 411	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	107 411	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	15 055 589	24 775 092
Permanente forskjeller	-14 619 188	-24 811 562
Endring i midlertidige forskjeller	70 913	17 390
Anvendelse av fremførbart underskudd	-19 081	0
Skattepliktig inntekt	488 233	-19 081
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	107 411	0
Sum betalbar skatt i balansen	107 411	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-88 303	-17 390	70 913
Sum	-88 303	-17 390	70 913
Aksjer og andre verdipapirer	0	17 040	17 040
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-19 081	-19 081
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	88 303	19 431	-68 872
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap

Registrert i Foretaksregisteret
NO 952 011 677 MVA
Bankgiro 6129.05.44644
Hjemmeside: www.solhoi.no

Til generalforsamlingen i IMG Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet IMG Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 14 948 178. Årsregnskapet består av balanse per 30. juni 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 30. juni 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og Vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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

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





SOLHØI REVISJON AS

Side 2

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 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.

For revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Sarpsborg, 30. juni 2022

Solhøi Revisjon AS

Christian Prangerød
Statsautorisert revisor



Solhøi Revisjon AS · Hundskinnveien 98, 1711 Sarpsborg · E-post: post@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33



IMG Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Leieinntekter		228 400	49 500
Sum driftsinntekter		228 400	49 500
Avskrivning	1	70 913	17 390
Annen driftskostnad	7	157 047	57 211
Sum driftskostnader		227 960	74 601
Driftsresultat		440	-25 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		9 636	25 478
Annen finansinntekt		15 134 606	24 772 727
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	38 835
Rentekostnad		8 054	33 250
Annen finanskostnad		81 038	3 598
Resultat av finansposter		15 055 149	24 800 193
Resultat før skattekostnad		15 055 589	24 775 092
Skattekostnad	8	107 411	0
Årsresultat	6	14 948 178	24 775 092



Balanse

IMG Invest AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	9 352 575	9 257 542
Sum varige driftsmidler		9 352 575	9 257 542
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	35 570	35 570
Aksjer i Colligo AS	3	33 835 390	33 835 390
Sum finansielle anleggsmidler		33 870 960	33 870 960
Sum anleggsmidler		43 223 535	43 128 502
Omløpsmidler			
Investeringer			
Finansielle instrumenter	4	5 988 827	5 538 835
Sum investeringer		5 988 827	5 538 835
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 923 137	3 740 489
Sum omløpsmidler		14 911 964	9 279 324
Sum eiendeler		58 135 500	52 407 826



Balanse

IMG Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	817 500	817 500
Overkurs		1 608 110	1 608 110
Sum innskutt egenkapital		2 425 610	2 425 610
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		47 514 998	40 916 821
Sum opptjent egenkapital		47 514 998	40 916 821
Sum egenkapital	6	49 940 608	43 342 431
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 725	0
Betalbar skatt	8	107 411	0
Utbytte	6	7 350 000	6 300 000
Annen kortsiktig gjeld		724 755	2 765 395
Sum kortsiktig gjeld		8 194 891	9 065 395
Sum gjeld		8 194 891	9 065 395
Sum egenkapital og gjeld		58 135 500	52 407 826

Grålum, 30.06.2022
Styret i IMG Invest AS

Inger Marie Garder
styreleder

 BankID Signing
Inger Marie Garder
2022-07-11



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med aktuell skattesats 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 reverseres i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Investering i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Kortsiktige finansielle plasseringer

For kortsiktige finansielle plasseringer brukes laveste verdi av kostpris og markedsverdi. Mottatte utdelinger, realiserte gevinster/tap og urealisert tap resultatføres som finansposter.

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	9 274 932	9 274 932
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	165 946	165 946
= Anskaffelseskost 31.12.21	9 440 878	9 440 878
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	88 303	88 303
= Bokført verdi 31.12.21	9 352 575	9 352 575
Årets ordinære avskrivninger	70 913	70 913
Økonomisk levetid	80 år	



Note 2 Datterselskap

IMG Invest AS eier 100% av aksjene i IMG Consilio AS, som gir IMG Invest AS 100 % av stemmene i selskapet. IMG Consilio AS har forretningskontor i Sarpsborg.

Det har ikke funnet sted noen interne transaksjoner i 2021.

Note 3 Finansielle anleggsmidler

	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital siste år 100%	Resultat siste år	Bokført-verdi
Anleggsmidler					
Colligo AS	24,8 %	0 %	1 059 016 908	13 116 937	33 835 390
IMG Consilio AS	100,0 %	100 %	20 245	-9 755	35 570
Sum					33 870 960

Note 4 Kortsiktige finansielle plasseringer

	Anskaffelses-kost	Markeds-verdi	Balansført verdi	Resultatført verdiendring
Aksjefond				
	2 600 150	2 879 770	2 600 150	0
Sum aksjefond	2 600 150	2 879 770	2 600 150	0
Andre verdipapirfond				
	3 388 677	3 511 864	3 388 677	
Sum andre verdipapirfond	3 388 677	3 511 864	3 388 677	0
Sum	5 988 827	6 391 634	5 988 827	0

Markedsbaserte verdipapirer er f.o.m. 2021 fastsatt til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen. Resultatført verdiendring er tilbakeført verdi som følge av at posten i 2021 ble vurdert til virkelig verdi.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i IMG Invest AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	109	7 500,0	817 500
Sum	109		817 500

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Inger Marie Garder	109	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Inger Marie Garder	styreleder	109
Totalt antall aksjer		109

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	817 500	1 608 110	40 916 821	43 342 431
Årets resultat			14 948 178	14 948 178
Tilleggsutbytte			-8 350 000	-8 350 000
Pr 31.12.2021	817 500	1 608 110	47 514 998	49 940 608

Note 7 Lønnskostnader

IMG Invest AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 da selskapet ikke har ansatte, og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	107 411	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	107 411	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	15 055 589	24 775 092
Permanente forskjeller	-14 619 188	-24 811 562
Endring i midlertidige forskjeller	70 913	17 390
Anvendelse av fremførbart underskudd	-19 081	0
Skattepliktig inntekt	488 233	-19 081
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	107 411	0
Sum betalbar skatt i balansen	107 411	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-88 303	-17 390	70 913
Sum	-88 303	-17 390	70 913
Aksjer og andre verdipapirer	0	17 040	17 040
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-19 081	-19 081
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	88 303	19 431	-68 872
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.