



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 736 398
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
Forretningsadresse: Oscars gate 30
0352 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Arild Jæger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 06.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	4 295 214	8 810 910
Sum inntekter		4 295 214	8 810 910
Kostnader			
Avgitte honorarer og annen direkte kostnad		0	999 998
Lønnskostnad	2	3 006 395	6 678 909
Annen driftskostnad	3	906 352	746 299
Sum kostnader		3 912 747	8 425 206
Driftsresultat		382 467	385 704
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		246 725	126 706
Annen renteinntekt		2 592	0
Annen finansinntekt		2 801	2 123
Sum finansinntekter		252 118	128 829
Rentekostnad til foretak i samme konsern		20 803	0
Annen rentekostnad		809	247
Sum finanskostnader		21 612	247
Netto finans		230 506	128 582
Resultat før skattekostnad		612 973	514 286
Skattekostnad	4, 5	152 595	128 681
Årsresultat		460 378	385 605
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	385 605
Avgitt konsernbidrag	6	470 877	0
Annen egenkapital	6	-10 499	0
Sum overføringer og disponeringer		460 378	385 605



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	3 281 021
Fordringer på konsernselskap	7	6 548 805	4 870 983
Andre kortsiktige fordringer		61 103	7 690
Sum fordringer		6 609 907	8 159 694
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	631 725	911 009
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		631 725	911 009
Sum omløpsmidler		7 241 632	9 070 703
SUM EIENDELER		7 241 632	9 070 703

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	400 000	400 000
Overkurs	6	3 600 000	3 600 000
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	4 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	927 001	937 500
Sum opptjent egenkapital		927 001	937 500
Sum egenkapital		4 927 001	4 937 500
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 966	155 822
Betalbar skatt	4, 5	13 092	128 681
Skyldige offentlige avgifter	8	309 929	1 160 170
Utbytte	7	0	385 605
Kortsiktig konserngjeld	7	1 453 307	397 423
Annen kortsiktig gjeld	2	505 338	1 905 503
Sum kortsiktig gjeld		2 314 632	4 133 204
Sum gjeld		2 314 632	4 133 204
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 241 632	9 070 704



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 515649

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 736 398
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
Forretningsadresse: Oscars gate 30
0352 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Arild Jøger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 24.06.2024



Organisasjonsnr: 921 736 398
INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	4 295 214	8 810 910
Sum inntekter		4 295 214	8 810 910
Kostnader			
Avgitte honorarer og annen direkte kostnad		0	999 998
Lønnskostnad	2	3 006 395	6 678 909
Annen driftskostnad	3	906 352	746 299
Sum kostnader		3 912 747	8 425 206
Driftsresultat		382 467	385 704
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		246 725	126 706
Annen renteinntekt		2 592	0
Annen finansinntekt		2 801	2 123
Sum finansinntekter		252 118	128 829
Rentekostnad til foretak i samme konsern		20 803	0
Annen rentekostnad		809	247
Sum finanskostnader		21 612	247
Netto finans		230 506	128 582
Resultat før skattekostnad		612 973	514 286
Skattekostnad	4, 5	152 595	128 681
Årsresultat		460 378	385 605
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	385 605
Avgitt konsernbidrag	6	470 877	0
Annen egenkapital	6	-10 499	0
Sum overføringer og disponeringer		460 378	385 605



Organisasjonsnr: 921 736 398
INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	3 281 021
Fordringer på konsernselskap	7	6 548 805	4 870 983
Andre kortsiktige fordringer		61 103	7 690
Sum fordringer		6 609 907	8 159 694
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	8	631 725	911 009
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		631 725	911 009
Sum omløpsmidler		7 241 632	9 070 703
SUM EIENDELER		7 241 632	9 070 703
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	400 000	400 000
Overkurs	6	3 600 000	3 600 000
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	4 000 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	927 001	937 500
Sum opptjent egenkapital		927 001	937 500
Sum egenkapital		4 927 001	4 937 500
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 966	155 822
Betalbar skatt	4, 5	13 092	128 681
Skyldige offentlige avgifter	8	309 929	1 160 170
Utbytte	7	0	385 605
Kortsiktig konserngjeld	7	1 453 307	397 423
Annen kortsiktig gjeld	2	505 338	1 905 503
Sum kortsiktig gjeld		2 314 632	4 133 204
Sum gjeld		2 314 632	4 133 204
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 241 632	9 070 704



Organisasjonsnr: 921 736 398
INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norske regnskapsstandarder. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger. Inntekter måles til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Transaksjonsbaserte inntekter er resultatført på transaksjonstidspunktet. Inntekter fra salg av tjenester anses som opptjent på det tidspunkt krav om vederlag oppstår. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp. 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. 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. Skatt Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet og består av summen av betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 25 %, på grunnlag av skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller. Utsatt skattefordel balanseføres dersom det er sannsynlig at fordelene kan realiseres. Kontantstrømoppstilling Kontantstrømoppstillingen er satt opp etter den direkte metoden. Som kontanter og kontantekvivalenter regnes bankinnskudd. Selskapet har ingen kassekreditter og oppbevarer ikke kontanter.

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Industrifinans AIF-Forvalter AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Industrifinans AIF-Forvalter AS som viser et overskudd på NOK 460 378. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Pemso Dokumentnøkkel: D0H71-KANPZ-7J7CO-34UM3-XHLGY-SIOSU



Revisors beretning 2023 for Industrifinans AIF-Forvalter AS

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 er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 14. mars 2024
RSM Norge AS

Anders Magnus Løvaas
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Anders Magnus Løvaas

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5995-4-87811

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-14 07:09:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: D0H71-KANPZ-7J7CO-34UM3-XHLGY-SIOSU

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/validator>



ÅRSBERETNING 2023

INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS

Industrifinans AIF-forvalter AS har som formål å forvalte alternative investeringsfond, samt naturlig tilhørende virksomhet. Selskapet har sitt forretningskontor i Oslo.

Samtlige av selskapets aksjer eies av Industrifinans Eiendom AS, mens 91 % av sistnevntes aksjer eies av Industrifinans Forvaltning AS.

Selskapet har tillatelse til å forvalte alternative investeringsfond, jf. aifl. § 2-2 første ledd. Tillatelsen er begrenset til forvaltning av eiendomsfond, jf. aifl. § 2-4 femte ledd.

De tjenester som har vært ytt i 2023 har vært knyttet til alternative investeringsfond for investeringer i eiendomsprosjekter i Norge.

Virksomheten

Selskapet har i 2023 forvaltet de alternative investeringsfondene Bileiendom Holding AS og Industrifinans Eiendomsfond AS. Førstnevnte ble etablert i 2020 og er et fond for profesjonelle investorer og kvalifiserte motparter, mens sistnevnte ble etablert i 2021 og er et fond som også er åpent for ikke-profesjonelle investorer.

Resultatregnskap

Selskapets driftsinntekter utgjorde totalt 4,3 millioner kroner i 2023.

<i>(i hele tusen kroner)</i>	2023	2022
Totale driftsinntekter	4 295	8 811
<u>Totale driftskostnader</u>	<u>3 913</u>	<u>8 425</u>
Driftsresultat	382	386
<u>Netto finansposter</u>	<u>231</u>	<u>129</u>
Resultat før skatt	613	514
Resultat etter skatt	460	386

Balanse

Ved utgangen av 2023 hadde selskapet totale eiendeler på 7,2 millioner kroner, bestående av omløpsmidler. Bankinnskudd utgjorde 0,6 millioner kroner og fordringer utgjorde 6,6 millioner kroner.

Total egenkapital var på 4,9 millioner kroner, som gir en egenkapitalandel på 68 %. Gjelden i selskapet er hovedsakelig kortsiktig gjeld til konsernselskap.

Kapitaldekningskrav

Det initielle kapitalkravet for AIF-forvaltere som er eksterne forvaltere av alternative investeringsfond er EUR 125 000 (1,4 millioner kroner pr. 31. desember 2023). Dersom verdien av porteføljen av alternative investeringsfond som forvaltes overstiger EUR 250 millioner, skal kapitalkravet tillegges 0,02 % av overskytende verdi. AIF-forvaltere skal uansett ha en kapital tilsvarende en fjerdedel av fjorårets faste kostnader. I 2023 var selskapets faste kostnader omkring 4,6 millioner kroner. En fjerdedel av dette utgjør 1,2 millioner kroner. Det er således det initielle kapitalkravet som vil være dimensjonerende.

Selskapet hadde ved utgangen av 2023 en egenkapital på 4,9 millioner kroner, og kapitalkravet var dermed tilfredsstillt.



Finansiell risiko

Selskapet har gjennom året ført en konservativ investeringsstrategi og overskuddslikviditeten har vært plassert i bankinnskudd. Utover omløpsmidler har ikke selskapet eiendels- eller gjeldsposter som er eksponert for finansiell risiko av betydning.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avgitt under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede. Styret kjenner ikke til at det er vesentlig usikkerhet knyttet til årsregnskapet og kjenner ikke til ekstraordinære forhold som har betydning for vurdering av selskapets regnskap.

Organisasjon og miljø

Daglig leder i Industrifinans AIF-forvalter AS er Mads Agerup. Compliance- og risikoansvarlig i selskapet er Arild Jæger.

Det er lagt vekt på å skape gode arbeidsforhold. Arbeidsmiljøet er godt. Selskapet hadde ikke vesentlig sykefravær i 2023. Det har ikke forekommet arbeidsulykker i 2023. Selskapets virksomhet er av en slik art at det ikke påvirker det ytre miljø.

Selskapet ønsker på sikt å være en arbeidsgiver som fremmer likestilling, men foreløpig er alle selskapets tre ansatte menn. Styret består også av tre menn, hvorav én er uavhengig og ikke ansatt i Industrifinans Forvaltning konsernet.

Styreansvarsforsikring

Det bekreftes at selskapet Industrifinans Forvaltning AS med datterselskaper har styreansvarsforsikring. Forsikringen dekker ansvar for formuestap for krav fremsatt mot sikrede i forsikringsperioden som følge av en ansvarsbetingende handling eller unnlatelse hos sikrede i egenskap av daglig leder, styremedlem, medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i konsernet. Forsikringen dekker ikke skade på personer eller eiendeler. Forsikringen fornyes årlig.

Fremtidsutsikter


Selskapets inntekter forventes i hovedsak å komme fra forvaltning av alternative investeringsfond i Norge.

Med god kapitaldekning og lave faste kostnader er Industrifinans AIF-forvalter AS godt posisjonert for perioder med både lavt og høyt aktivitetsnivå. Selskapet vurderer løpende behovet for å utvide virksomheten med nye ansatte.

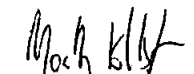
Styret vurderer selskapets fremtidsutsikter som gode.

Oslo, 13. mars 2024

Styret i Industrifinans AIF-forvalter AS


Arild Orgland
Styreleder

Erik Garaas
Styremedlem


Morten Kollstrøm
Styremedlem


Mads Agerup
Daglig leder



Årsregnskap for
INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921736398
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	1	4 295 214	8 810 910
Sum driftsinntekter		4 295 214	8 810 910
Driftskostnader			
Avgitte honorarer og annen direkte kostnad		0	-999 998
Lønnskostnad	2	-3 006 395	-6 678 909
Annen driftskostnad	3	-906 352	-746 299
Sum driftskostnader		-3 912 747	-8 425 206
Driftsresultat		382 467	385 704
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		246 725	126 706
Annen renteinntekt		2 592	0
Annen finansinntekt		2 801	2 123
Sum finansinntekter		252 118	128 829
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-20 803	0
Annen rentekostnad		-809	-247
Sum finanskostnader		-21 612	-247
Netto finans		230 506	128 582
Resultat før skattekostnad		612 973	514 286
Skattekostnad	4, 5	-152 595	-128 681
Årsresultat		460 378	385 605
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	385 605
Avgitt konsernbidrag	6	470 877	0
Annen egenkapital	6	-10 499	0
Sum overføringer		460 378	385 605



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	3 281 021
Fordringer på konsernselskap	7	6 548 805	4 870 983
Andre kortsiktige fordringer		61 103	7 690
Sum fordringer		6 609 907	8 159 694
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	631 725	911 009
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		631 725	911 009
Sum omløpsmidler		7 241 632	9 070 703
SUM EIENDELER		7 241 632	9 070 703

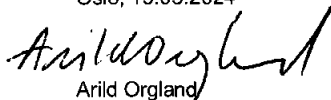


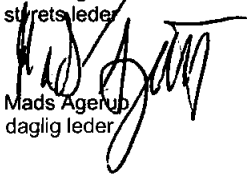
INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	400 000	400 000
Overkurs	6	3 600 000	3 600 000
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	4 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	927 001	937 500
Sum opptjent egenkapital		927 001	937 500
Sum egenkapital		4 927 001	4 937 500
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 966	155 822
Betalbar skatt	4, 5	13 092	128 681
Skyldige offentlige avgifter	8	309 929	1 160 170
Utbytte	7	0	385 605
Kortsiktig konserngjeld	7	1 453 307	397 423
Annen kortsiktig gjeld	2	505 338	1 905 503
Sum kortsiktig gjeld		2 314 632	4 133 204
Sum gjeld		2 314 632	4 133 204
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 241 632	9 070 704

Oslo, 13.03.2024


Arild Orgland
styrets leder


Mads Agerup
daglig leder


Morten Kollstrøm
styremedlem


Erik Garaas
styremedlem



Industrifinans AIF-Forvalter AS

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2023	2022
Innbetalinger fra kunder	7 576 235	8 103 639
Lønnsutbetalinger og utbetalinger til leverandører m.v.	(7 571 740)	(7 382 750)
Renteinntekter og lignende	231 314	2 123
Netto kontantstrøm fra drift	235 809	723 012
Utbetalinger av finanskostnader	(809)	(247)
Betalt inntektsskatt	(128 681)	(369 216)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	106 319	353 549
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Kjøp/salg av verdipapirer		
Innbetaling av konsernbidrag/utbytte	-	-
Kjøp av driftsmidler	-	-
Emisjon		
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-	-
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Reduksjon (økning) langsiktig fordring på morselskap	-	-
Utbetaling av konsernbidrag	-	-
Utbetaling av utbytte	(385 605)	(1 102 472)
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	(385 605)	(1 102 472)
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	(279 286)	(748 923)
Beholdning ved periodens start	911 009	1 659 931
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	631 724	911 009



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norske regnskapsstandarder. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger.

Inntekter

Inntekter måles til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Transaksjonsbaserte inntekter er resultatført på transaksjonstidspunktet. Inntekter fra salg av tjenester anses som opptjent på det tidspunkt krav om vederlag oppstår.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

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

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.

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.

Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet og består av summen av betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 25 %, på grunnlag av skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller. Utsatt skattefordel balanseføres dersom det er sannsynlig at fordelen kan realiseres.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er satt opp etter den direkte metoden. Som kontanter og kontantekvivalenter regnes bankinnskudd. Selskapet har ingen kassekreditter og oppbevarer ikke kontanter.



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Note 1 - Salgsinntekt

Selskapets driftsinntekter består av inntekter fra forvaltning av alternative investeringsfond, inkludert honorarer fra kapitalinnhenting og investeringsaktivitet.

	2023	2022
Løpende forvaltningshonorar	4 295 214	5 185 913
Kapitalinnhentingshonorar	0	1 499 997
Prosjekthonorar	0	2 125 000
Totalt	4 295 214	8 810 910

Note 2 - Godtgjørelse. ansatte, mm

Ved utgangen av 2023 hadde selskapet to fulltidsansatte og en i 50% stilling.

Det er utbetalt en godtgjørelse for styrearbeid i regnskapsåret på kr 175 000.

Det er avsatt kr 208 428 inklusive arbeidsgiveravgift i styrehonorar for regnskapsår 2023.

De ansatte i selskapet har pensjonsforsikring i henhold til lovkrav om obligatorisk tjenstepensjon. Avtalen omfatter innskuddsbasert alderspensjon (7 % av lønn mellom 0 og 7,1G og 25,1 % av lønn mellom 7,1G og 12G), betalingsfritak ved arbeidsuførhet og uførepensjon (69% av lønn inklusive beregnet Folketrygd). Årets kostnadsførte pensjonspremie er kr 381 229.

Daglig leder har mottatt kr 1 511 747 i lønn/bonus og kr 34 351 i skattepliktige naturallytelser i 2023. Estimert kostnadsført pensjonspremie utgjør kr 186 504.

Ansatte i Industrifinans AIF-forvalter AS er berettiget til bonus dersom Foretakets økonomiske resultater og stilling tillater det. Det er vedtatt en instruks med kvantitative og kvalitative vilkår som regulerer beregningen av bonus. Instruksen er utformet for å fremme god risikostyring, motvirke høy risikotaking, oppfordre til langsiktighet og å bidra til å unngå interessekonflikter. Daglig leder, faktiske ledere er underlagt særlige regler som forplikter disse til å opprettholde et visst eierskap i fondene som forvaltes. Utbetalt variabel godtgjørelse til ansatte var i 2023 totalt kr 390 000.

Det er ikke avsatt variabel godtgjørelse pr 31.12.2023. Avsatt og tilbakeholdt bonus for tidligere år er reversert med kr 675 667. Denne reduksjonen påvirker lønnskostnader iht spesifikasjon under.

Selskapet har ingen direkte forpliktelser overfor daglig leder eller styreleder ved eventuelt opphør av ansettelsesforholdet/styrevervet.

Det er ikke gitt lån til eller stilt sikkerhet for ledende ansatte eller styremedlemmer.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger, bonus o.l.	1 389 076	4 828 735
Styrehonorar	175 000	150 000
Arbedsgiveravgift	715 474	873 145
Finansskatt	178 625	245 043
Pensjonskostnader	381 229	412 555
Andre lønnsrelaterte ytelser	166 991	169 431
Totalt	3 006 395	6 678 909



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Note 3 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	89 440	98 199
Andre tjenester	1 509	12 375
Sum godtgjørelse til revisor	90 949	110 574

Mer om ytelser til revisjon

Godtgjørelse til revisor er inkludert merverdiavgift.

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	152 595	128 681
Skattekostnad	152 595	128 681

Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	612 973	514 286
Permanente forskjeller	-2 592	438
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-558 014	0
Skattepliktig inntekt	52 367	514 724

Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	152 595	128 681
Betalbar skatt på konsernbidrag	-139 503	0
Sum betalbar skatt i balansen	13 092	128 681

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Ingen

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	400 000	3 600 000	937 500	4 937 500
Årsresultat	0	0	460 378	460 378
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-470 877	-470 877
Egenkapital 31.12.2023	400 000	3 600 000	927 001	4 927 001



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Note 7 - Mellomværende med konsernregnskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	31.12.2023	31.12.2022
Fordringer		
Industrifinans Forretningsførsel AS	1 143 193	509 162
Industrifinans Eiendom AS	3 866 758	4 361 821
Industrifinans Direkte Investeringer AS	1 538 854	0
Sum fordringer	6 548 805	4 870 983
Gjeld	31.12.2023	31.12.2022
Industrifinans Direkte Investeringer	0	11 762
Industrifinans Kapitalforvaltning AS	38 246	19 234
Industrifinans Forvaltning AS	83 878	366 427
Industrifinans Eiendomsforvaltning AS	720 803	0
Utbytte	0	385 605
Avsatt konsernbidrag	610 380	0
Sum fordringer	1 453 307	783 028

Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med	142 160
Skyldig skattetrekk	-142 160

Note 9 - Aksjekapital

Aksjekapitalen består av 4 000 aksjer, hver pålydende kr 100, totalt kr 400 000. Samtlige aksjer eies av Industrifinans Eiendom AS. Styremedlemmene Arild Orgland og Morten Kollstrøm samt daglig leder Mads Agerup eier aksjer indirekte. Det foreligger ingen avtaler om opsjoner eller konverteringsrettigheter.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Industrifinans Forvaltning AS. Konsernregnskapet er tilgjengelig ved henvendelse til selskapets hovedkontor i Oscars gate 30, Oslo.



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Kapitaldekning

Selskapets kapitaldekning fremkommer slik (alle tall i hele 1000)	31.12.2023	31.12.2022
Netto ansvarlig kapital (A)	4 927	4 938
Krav til ansvarlig kapital (K)	1 405	1 314
Overskudd ansvarlig kapital	3 522	3 624
Kapitaldekningsprosent	28 %	30 %

Kapitaldekningsprosenten beregnes som (A/K) * 8 %

Netto ansvarlig kapital (kjernekapital) består av:	31.12.2023	31.12.2022
Aksjekapital	400	400
Overkurs	3 600	3 600
Annen egenkapital	927	938
Netto ansvarlig kapital	4 927	4 938

Ansvarlig kapital er i sin helhet ren kjernekapital.

Beregningsgrunnlaget består av:	31.12.2023	31.12.2022
Krav til ansvarlig kapital (25% av faste kostnader)	1 161	1 110
Differanse; minstekrav til startkapital	244	204
Krav til ansvarlig kapital (K)	1 405	1 314

Startkapitalkrav utgjør EUR 125 000, eller kr 1 405 063 omregnet til norske kroner per 31.12.2023.

Beregning av faste kostnader:	31.12.2023	31.12.2022
Inntekter	4 295	8 811
Positivt resultat før skatt	-613	-514
Variabel bonus	961	-2 856
Direkte kostnad	0	-1 000
Sum faste kostnader	4 643	4 441

Klientmidler

Selskapet oppbevarer ikke klientmidler for sine kunder.



Årsregnskap for
INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921736398
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	1	4 295 214	8 810 910
Sum driftsinntekter		4 295 214	8 810 910
Driftskostnader			
Avgitte honorarer og annen direkte kostnad		0	-999 998
Lønnskostnad	2	-3 006 395	-6 678 909
Annen driftskostnad	3	-906 352	-746 299
Sum driftskostnader		-3 912 747	-8 425 206
Driftsresultat		382 467	385 704
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		246 725	126 706
Annen renteinntekt		2 592	0
Annen finansinntekt		2 801	2 123
Sum finansinntekter		252 118	128 829
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-20 803	0
Annen rentekostnad		-809	-247
Sum finanskostnader		-21 612	-247
Netto finans		230 506	128 582
Resultat før skattekostnad		612 973	514 286
Skattekostnad	4, 5	-152 595	-128 681
Årsresultat		460 378	385 605
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	385 605
Avgitt konsernbidrag	6	470 877	0
Annen egenkapital	6	-10 499	0
Sum overføringer		460 378	385 605



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	3 281 021
Fordringer på konsernselskap	7	6 548 805	4 870 983
Andre kortsiktige fordringer		61 103	7 690
Sum fordringer		6 609 907	8 159 694
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	631 725	911 009
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		631 725	911 009
Sum omløpsmidler		7 241 632	9 070 703
SUM EIENDELER		7 241 632	9 070 703



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	400 000	400 000
Overkurs	6	3 600 000	3 600 000
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	4 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	927 001	937 500
Sum opptjent egenkapital		927 001	937 500
Sum egenkapital		4 927 001	4 937 500
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 966	155 822
Betalbar skatt	4, 5	13 092	128 681
Skyldige offentlige avgifter	8	309 929	1 160 170
Utbytte	7	0	385 605
Kortsiktig konserngjeld	7	1 453 307	397 423
Annen kortsiktig gjeld	2	505 338	1 905 503
Sum kortsiktig gjeld		2 314 632	4 133 204
Sum gjeld		2 314 632	4 133 204
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 241 632	9 070 704

Oslo, 13.03.2024

Arild Orgland
styrets leder

Morten Kollstrøm
styremedlem

Erik Garaas
styremedlem

Mads Agerup
daglig leder



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norske regnskapsstandarder. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger.

Inntekter

Inntekter måles til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Transaksjonsbaserte inntekter er resultatført på transaksjonstidspunktet. Inntekter fra salg av tjenester anses som opptjent på det tidspunkt krav om vederlag oppstår.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

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

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.

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.

Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet og består av summen av betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 25 %, på grunnlag av skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller. Utsatt skattefordel balanseføres dersom det er sannsynlig at fordelen kan realiseres.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er satt opp etter den direkte metoden. Som kontanter og kontantekvivalenter regnes bankinnskudd. Selskapet har ingen kassekreditter og oppbevarer ikke kontanter.



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Note 1 - Salgsinntekt

Selskapets driftsinntekter består av inntekter fra forvaltning av alternative investeringsfond, inkludert honorarer fra kapitalinnhenting og investeringsaktivitet.

	2023	2022
Løpende forvaltningshonorar	4 295 214	5 185 913
Kapitalinnhentingshonorar	0	1 499 997
Prosjekthonorar	0	2 125 000
Totalt	4 295 214	8 810 910

Note 2 - Godtgjørelse. ansatte, mm

Ved utgangen av 2023 hadde selskapet to fulltidsansatte og en i 50% stilling.

Det er utbetalt en godtgjørelse for styrearbeid i regnskapsåret på kr 175 000.

Det er avsatt kr 208 428 inklusive arbeidsgiveravgift i styrehonorar for regnskapsår 2023.

De ansatte i selskapet har pensjonsforsikring i henhold til lovkrav om obligatorisk tjenestepensjon. Avtalen omfatter innskuddsbasert alderspensjon (7 % av lønn mellom 0 og 7,1G og 25,1 % av lønn mellom 7,1G og 12G), betalingsfritak ved arbeidsuførhet og uførepensjon (69% av lønn inklusive beregnet Folketrygd). Årets kostnadsførte pensjonspremie er kr 381 229.

Daglig leder har mottatt kr 1 511 747 i lønn/bonus og kr 34 351 i skattepliktige naturallytelser i 2023. Estimert kostnadsført pensjonspremie utgjør kr 186 504.

Ansatte i Industrifinans AIF-forvalter AS er berettiget til bonus dersom Foretakets økonomiske resultater og stilling tillater det. Det er vedtatt en instruks med kvantitative og kvalitative vilkår som regulerer beregningen av bonus. Instruksen er utformet for å fremme god risikostyring, motvirke høy risikotaking, oppfordre til langsiktighet og å bidra til å unngå interessekonflikter. Daglig leder, faktiske ledere er underlagt særlige regler som forplikter disse til å opprettholde et visst eierskap i fondene som forvaltes. Utbetalt variabel godtgjørelse til ansatte var i 2023 totalt kr 390 000.

Det er ikke avsatt variabel godtgjørelse pr 31.12.2023. Avsatt og tilbakeholdt bonus for tidligere år er reversert med kr 675 667. Denne reduksjonen påvirker lønnskostnader iht spesifikasjon under.

Selskapet har ingen direkte forpliktelser overfor daglig leder eller styreleder ved eventuelt opphør av ansettelsesforholdet/styrevervet.

Det er ikke gitt lån til eller stilt sikkerhet for ledende ansatte eller styremedlemmer.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2023	2022
Lønn, feriepenger, bonus o.l.	1 389 076	4 828 735
Styrehonorar	175 000	150 000
Arbedsgiveravgift	715 474	873 145
Finansskatt	178 625	245 043
Pensjonskostnader	381 229	412 555
Andre lønnsrelaterte ytelser	166 991	169 431
Totalt	3 006 395	6 678 909



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Note 3 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	89 440	98 199
Andre tjenester	1 509	12 375
Sum godtgjørelse til revisor	90 949	110 574

Mer om ytelser til revisjon

Godtgjørelse til revisor er inkludert merverdiavgift.

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	152 595	128 681
Skattekostnad	152 595	128 681

Skattepliktig inntekt

Resultat før skatt	612 973	514 286
Permanente forskjeller	-2 592	438
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-558 014	0
Skattepliktig inntekt	52 367	514 724

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	152 595	128 681
Betalbar skatt på konsernbidrag	-139 503	0
Sum betalbar skatt i balansen	13 092	128 681

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Ingen

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	400 000	3 600 000	937 500	4 937 500
Årsresultat	0	0	460 378	460 378
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-470 877	-470 877
Egenkapital 31.12.2023	400 000	3 600 000	927 001	4 927 001



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Note 7 - Mellomværende med konsernregnskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

Fordringer	31.12.2023	31.12.2022
Industrifinans Forretningsførsel AS	1 143 193	509 162
Industrifinans Eiendom AS	3 866 758	4 361 821
Industrifinans Direkte Investeringer AS	1 538 854	0
Sum fordringer	6 548 805	4 870 983

Gjeld	31.12.2023	31.12.2022
Industrifinans Direkte Investeringer	0	11 762
Industrifinans Kapitalforvaltning AS	38 246	19 234
Industrifinans Forvaltning AS	83 878	366 427
Industrifinans Eiendomsforvaltning AS	720 803	0
Utbytte	0	385 605
Avsatt konsernbidrag	610 380	0
Sum fordringer	1 453 307	783 028

Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med	142 160
Skyldig skattetrekk	-142 160

Note 9 - Aksjekapital

Aksjekapitalen består av 4 000 aksjer, hver pålydende kr 100, totalt kr 400 000. Samtlige aksjer eies av Industrifinans Eiendom AS. Styremedlemmene Arild Orgland og Morten Kollstrøm samt daglig leder Mads Agerup eier aksjer indirekte. Det foreligger ingen avtaler om opsjoner eller konverteringsrettigheter.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Industrifinans Forvaltning AS. Konsernregnskapet er tilgjengelig ved henvendelse til selskapets hovedkontor i Oscars gate 30, Oslo.



INDUSTRIFINANS AIF-FORVALTER AS
921 736 398

Kapitaldekning

Selskapets kapitaldekning fremkommer slik (alle tall i hele 1000)	31.12.2023	31.12.2022
Netto ansvarlig kapital (A)	4 927	4 938
Krav til ansvarlig kapital (K)	1 405	1 314
Overskudd ansvarlig kapital	3 522	3 624
Kapitaldekningsprosent	28 %	30 %

Kapitaldekningsprosenten beregnes som (A/K) * 8 %

Netto ansvarlig kapital (kjernekapital) består av:	31.12.2023	31.12.2022
Aksjekapital	400	400
Overkurs	3 600	3 600
Annen egenkapital	927	938
Netto ansvarlig kapital	4 927	4 938

Ansvarlig kapital er i sin helhet ren kjernekapital.

Beregningsgrunnlaget består av:	31.12.2023	31.12.2022
Krav til ansvarlig kapital (25% av faste kostnader)	1 161	1 110
Differanse; minstekrav til startkapital	244	204
Krav til ansvarlig kapital (K)	1 405	1 314

Startkapitalkrav utgjør EUR 125 000, eller kr 1 405 063 omregnet til norske kroner per 31.12.2023.

Beregning av faste kostnader:	31.12.2023	31.12.2022
Inntekter	4 295	8 811
Positivt resultat før skatt	-613	-514
Variabel bonus	961	-2 856
Direkte kostnad	0	-1 000
Sum faste kostnader	4 643	4 441

Klientmidler

Selskapet oppbevarer ikke klientmidler for sine kunder.