



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 952 464
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INTELLECTUAL CAPITAL GROUP AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 45 e
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Inge Steensland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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

Brønnøysundregistrene, 14.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt		497 481	700 377
Sum inntekter		497 481	700 377
Kostnader			
Lønnskostnad	4	17 258	31 032
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	7 586	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8		
Annen driftskostnad		532 365	462 311
Sum kostnader		557 209	493 343
Driftsresultat		-59 728	207 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 648	85 617
Annen finansinntekt		471 414	72 913
Sum finansinntekter		478 062	158 530
Nedskrivning av finansielle eiendeler			80 000
Annen rentekostnad		58	73
Annen finanskostnad		26 757	
Sum finanskostnader		26 815	80 073
Netto finans		451 247	78 456
Ordinært resultat før skattekostnad		391 519	285 490
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-14 448	66 442
Ordinært resultat etter skattekostnad		405 967	219 048
Årsresultat		405 967	219 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		405 967	219 048
Totalresultat		405 967	219 048



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		150 000	
Avsatt til annen egenkapital		255 967	219 048
Sum overføringer og disponeringer		405 967	219 048



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	4 216	4 209
Sum immaterielle eiendeler		4 216	4 209
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	15 172	
Sum varige driftsmidler		15 172	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 034 520	2 029 207
Andre fordringer	6	150 082	564 088
Sum finansielle anleggsmidler		2 184 603	2 593 295
Sum anleggsmidler		2 203 991	2 597 505
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			102 263
Andre kortsiktige fordringer	5, 7	352 440	25 690
Sum fordringer		352 440	127 953
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	940 190	526 142
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		940 190	526 142
Sum omløpsmidler		1 292 630	654 095
SUM EIENDELER		3 496 621	3 251 600

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	102 000	102 000
Overkurs		3 280	3 280
Sum innskutt egenkapital		105 280	105 280
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 116 997	2 861 030
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		3 116 997	2 861 030
Sum egenkapital	3	3 222 276	2 966 310
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 641	7 972
Betalbar skatt	7		11 258
Skyldig offentlige avgifter		3 226	44 558
Utbytte		150 000	
Annen kortsiktig gjeld		115 478	221 502
Sum kortsiktig gjeld		274 345	285 290
Sum gjeld		274 345	285 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 496 621	3 251 600



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 784589

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 952 464
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INTELLECTUAL CAPITAL GROUP AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 45 e
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Inge Steensland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 23.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 981 952 464
INTELLECTUAL CAPITAL GROUP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt		497 481	700 377
Sum inntekter		497 481	700 377
Kostnader			
Lønnskostnad	4	17 258	31 032
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	7 586	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8		
Annen driftskostnad		532 365	462 311
Sum kostnader		557 209	493 343
Driftsresultat		-59 728	207 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 648	85 617
Annen finansinntekt		471 414	72 913
Sum finansinntekter		478 062	158 530
Nedskrivning av finansielle eiendeler			80 000
Annen rentekostnad		58	73
Annen finanskostnad		26 757	
Sum finanskostnader		26 815	80 073
Netto finans		451 247	78 456
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-14 448	66 442
Ordinært resultat etter skattekostnad		405 967	219 048
Årsresultat		405 967	219 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		405 967	219 048
Totalresultat		405 967	219 048
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		150 000	



Avsatt til annen egenkapital	255 967	219 048
Sum overføringer og disponeringer	405 967	219 048



Organisasjonsnr: 981 952 464
INTELLECTUAL CAPITAL GROUP AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7 4 216 4 209
Sum immaterielle eiendeler 4 216 4 209

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 8

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 8

Sum varige driftsmidler 15 172 15 172

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler 5

2 034 520 2 029 207

Andre fordringer 6

150 082 564 088

Sum finansielle

anleggsmidler 2 184 603 2 593 295

Sum anleggsmidler 2 203 991 2 597 505

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 102 263

Andre kortsiktige

fordringer 5, 7

352 440 25 690

Sum fordringer 352 440 127 953

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 6

940 190 526 142

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 940 190 526 142

Sum omløpsmidler 1 292 630 654 095

SUM EIENDELER 3 496 621 3 251 600

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2

102 000 102 000



Overkurs		3 280	3 280
Sum innskutt egenkapital		105 280	105 280
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 116 997	2 861 030
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		3 116 997	2 861 030
Sum egenkapital	3	3 222 276	2 966 310
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 641	7 972
Betalbar skatt	7		11 258
Skyldig offentlige avgifter		3 226	44 558
Utbytte		150 000	
Annen kortsiktig gjeld		115 478	221 502
Sum kortsiktig gjeld		274 345	285 290
Sum gjeld		274 345	285 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 496 621	3 251 600



Organisasjonsnr: 981 952 464
INTELLECTUAL CAPITAL GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

1

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	102000.00	1.00	102000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Inge Steensland	31653.00	31.03%	Ordinære aksjer
Rabbe E. Lund	70347.00	68.97%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	102000.00	100.00%	

Note

3

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>
			4392.00

Note

2

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



Årsregnskap 2020

Intellectual Capital Group AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 981 952 464



Intellectual Capital Group AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Leieinntekt		497 481	700 377
Sum driftsinntekter		<u>497 481</u>	<u>700 377</u>
Lønnskostnad	4	17 258	31 032
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	7 586	0
Annen driftskostnad		532 365	462 311
Sum driftskostnader		<u>557 209</u>	<u>493 343</u>
Driftsresultat		<u>-59 728</u>	<u>207 034</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 648	85 617
Annen finansinntekt		471 414	72 913
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	80 000
Annen rentekostnad		58	73
Annen finanskostnad		26 757	0
Resultat av finansposter		<u>451 247</u>	<u>78 456</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		391 519	285 490
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-14 448	66 442
Ordinært resultat		<u>405 967</u>	<u>219 048</u>
Årsresultat		<u>405 967</u>	<u>219 048</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		150 000	0
Avsatt til annen egenkapital		255 967	219 048
Sum overføringer		<u>405 967</u>	<u>219 048</u>



Intellectual Capital Group AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	4 216	4 209
Sum immaterielle eiendeler		<u>4 216</u>	<u>4 209</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	15 172	0
Sum varige driftsmidler		<u>15 172</u>	<u>0</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 034 520	2 029 207
Andre fordringer	6	150 082	564 088
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 184 603</u>	<u>2 593 295</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 203 991</u>	<u>2 597 505</u>
Fordringer			
Kundefordringer		0	102 263
Andre kortsiktige fordringer	5, 7	352 440	25 690
Sum fordringer		<u>352 440</u>	<u>127 953</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	940 190	526 142
Sum omløpsmidler		<u>1 292 630</u>	<u>654 095</u>
Sum eiendeler		<u>3 496 621</u>	<u>3 251 600</u>



Intellectual Capital Group AS			
Balanse			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	102 000	102 000
Overkurs		3 280	3 280
Sum innskutt egenkapital		<u>105 280</u>	<u>105 280</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 116 997	2 861 030
Sum opptjent egenkapital		<u>3 116 997</u>	<u>2 861 030</u>
Sum egenkapital	3	<u>3 222 276</u>	<u>2 966 310</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 641	7 972
Betalbar skatt	7	0	11 258
Skyldig offentlige avgifter		3 226	44 558
Utbytte		150 000	0
Annen kortsiktig gjeld		115 478	221 502
Sum kortsiktig gjeld		<u>274 345</u>	<u>285 290</u>
Sum gjeld		<u>274 345</u>	<u>285 290</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 496 621</u>	<u>3 251 600</u>
Oslo, 18.05.2021			
Styret i Intellectual Capital Group AS			
_____ Inge Steensland Styrets leder		_____ Rabbe E. Lund Daglig leder	
Intellectual Capital Group AS			Side 4



Intellectual Capital Group AS - noter til årsregnskap 2020

Regnskapsprinsipper

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

a) Driftsinntekter

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

b) Omløpsmidler / kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler / langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til virkelig verdi. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets økonomiske levetid. Varlige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Aksjer regnskapsføres etter kostmetoden.

d) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Intellectual Capital Group AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	102 000	1,00	102 000
Sum			102 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rabbe E. Lund (daglig leder)	70 347	69,0	69,0
Inge Steensland (styrets leder)	31 653	31,0	31,0
Totalt antall aksjer	102 000	100,0	100,0



Intellectual Capital Group AS - noter til årsregnskap 2020

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 31.12.2019	102 000	3 280	2 861 030	2 966 310
Årets resultat			405 967	405 967
Utbytte			-150 000	-150 000
Pr 31.12.2020	102 000	3 280	3 116 997	3 222 276

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	3 218	4 490
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	14 040	26 542
Sum	17 258	31 032

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	4 392	

Pensjonsforpliktelser

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



Intellectual Capital Group AS - noter til årsregnskap 2020

Note 5 Verdipapirer - anleggsaksjer/ utlån

	Antall aksjer/ andeler	Bokført verdi	Markedsverdi
Nygårdsåsen 12 AS	200	6 000	0
Gjensidige Forsikring ASA	7 000	662 276	1 334 900
Elektromagnetic Geoservice ASA	500	1 250	650
Entra ASA	1 163	70 915	225 738
Atea AS	3 000	235 613	361 200
BW LPG Limited	2 000	127 650	120 800
PCI Biotech Holding ASA	8 000	152 303	223 200
Norwegian Finansholding ASA	2 000	154 557	144 050
Magesis Fairfield ASA	100 000	508 300	377 250
Ultimovacs ASA	3 701	115 656	295 709
Sum		2 034 520	3 083 497

I tillegg har selskapet et konvertibelt lån på kr 303 250 som er konvertert til aksjer i 2021. Beløpet inngår i andre kortsiktige fordringer.

Note 6 Bundne midler

Per 31. desember 2020 har selskapet kr 24 innestående på sperret skattetrekkkonto. Selskapet har ikke skyldig skattetrekk per denne dato.

I tillegg er det kr 150 082 innestående på depositumskonto under andre langsiktige fordringer.



Intellectual Capital Group AS - noter til årsregnskap 2020

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-14 441	11 258
Endring i utsatt skattefordel	-7	55 184
Skattekostnad ordinært resultat	-14 448	66 442
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	391 519	285 490
Permanente forskjeller	-457 193	16 520
Endring i midlertidige forskjeller	-3 068	-250 839
Skattepliktig inntekt	-68 742	51 171
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	11 258
Skatt på tilbakeført underskudd	-14 441	0
Sum betalbar skatt i balansen	-14 441	11 258

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-16 063	-19 131	-3 068
Sum	-16 063	-19 131	-3 068
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 102	0	3 102
Grunnlag for utsatt skattefordel	-19 164	-19 131	34
Utsatt skattefordel (22 %)	-4 216	-4 209	7

Note 8 Varige driftsmidler

	Maskiner	Totalt
Tilgang kjøpte driftsmidler	22 758	22 758
Anskaffelseskost 31.12.2020	22 758	22 758
Akkumulerte avskrivninger 31.12	7 586	7 586
Bokført verdi 31.12.2020	15 172	15 172
Årets avskrivninger	7 586	7 586
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2020	7 586	7 586
Økonomisk levetid lineær avskrivning	3 år	



Årsregnskap 2020

Intellectual Capital Group AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 981 952 464



Intellectual Capital Group AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Leieinntekt		497 481	700 377
Sum driftsinntekter		<u>497 481</u>	<u>700 377</u>
Lønnskostnad	4	17 258	31 032
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	7 586	0
Annen driftskostnad		532 365	462 311
Sum driftskostnader		<u>557 209</u>	<u>493 343</u>
Driftsresultat		<u>-59 728</u>	<u>207 034</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 648	85 617
Annen finansinntekt		471 414	72 913
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	80 000
Annen rentekostnad		58	73
Annen finanskostnad		26 757	0
Resultat av finansposter		<u>451 247</u>	<u>78 456</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		391 519	285 490
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-14 448	66 442
Ordinært resultat		<u>405 967</u>	<u>219 048</u>
Årsresultat		<u>405 967</u>	<u>219 048</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		150 000	0
Avsatt til annen egenkapital		255 967	219 048
Sum overføringer		<u>405 967</u>	<u>219 048</u>



Intellectual Capital Group AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	4 216	4 209
Sum immaterielle eiendeler		<u>4 216</u>	<u>4 209</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	15 172	0
Sum varige driftsmidler		<u>15 172</u>	<u>0</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 034 520	2 029 207
Andre fordringer	6	150 082	564 088
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 184 603</u>	<u>2 593 295</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 203 991</u>	<u>2 597 505</u>
Fordringer			
Kundefordringer		0	102 263
Andre kortsiktige fordringer	5, 7	352 440	25 690
Sum fordringer		<u>352 440</u>	<u>127 953</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	940 190	526 142
Sum omløpsmidler		<u>1 292 630</u>	<u>654 095</u>
Sum eiendeler		<u>3 496 621</u>	<u>3 251 600</u>



Intellectual Capital Group AS			
Balanse			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	102 000	102 000
Overkurs		3 280	3 280
Sum innskutt egenkapital		<u>105 280</u>	<u>105 280</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 116 997	2 861 030
Sum opptjent egenkapital		<u>3 116 997</u>	<u>2 861 030</u>
Sum egenkapital	3	<u>3 222 276</u>	<u>2 966 310</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 641	7 972
Betalbar skatt	7	0	11 258
Skyldig offentlige avgifter		3 226	44 558
Utbytte		150 000	0
Annen kortsiktig gjeld		115 478	221 502
Sum kortsiktig gjeld		<u>274 345</u>	<u>285 290</u>
Sum gjeld		<u>274 345</u>	<u>285 290</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 496 621</u>	<u>3 251 600</u>
Oslo, 18.05.2021			
Styret i Intellectual Capital Group AS			
_____ Inge Steensland Styrets leder		_____ Rabbe E. Lund Daglig leder	
Intellectual Capital Group AS		Side 4	



Intellectual Capital Group AS - noter til årsregnskap 2020

Regnskapsprinsipper

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

a) Driftsinntekter

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

b) Omløpsmidler / kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler / langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til virkelig verdi. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets økonomiske levetid. Varlige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Aksjer regnskapsføres etter kostmetoden.

d) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Intellectual Capital Group AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	102 000	1,00	102 000
Sum			102 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rabbe E. Lund (daglig leder)	70 347	69,0	69,0
Inge Steensland (styrets leder)	31 653	31,0	31,0
Totalt antall aksjer	102 000	100,0	100,0



Intellectual Capital Group AS - noter til årsregnskap 2020

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 31.12.2019	102 000	3 280	2 861 030	2 966 310
Årets resultat			405 967	405 967
Utbytte			-150 000	-150 000
Pr 31.12.2020	102 000	3 280	3 116 997	3 222 276

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	3 218	4 490
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	14 040	26 542
Sum	17 258	31 032

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	4 392	

Pensjonsforpliktelser

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



Intellectual Capital Group AS - noter til årsregnskap 2020

Note 5 Verdipapirer - anleggsaksjer/ utlån

	Antall aksjer/ andeler	Bokført verdi	Markedsverdi
Nygårdsåsen 12 AS	200	6 000	0
Gjensidige Forsikring ASA	7 000	662 276	1 334 900
Elektromagnetic Geoservice ASA	500	1 250	650
Entra ASA	1 163	70 915	225 738
Atea AS	3 000	235 613	361 200
BW LPG Limited	2 000	127 650	120 800
PCI Biotech Holding ASA	8 000	152 303	223 200
Norwegian Finansholding ASA	2 000	154 557	144 050
Magesis Fairfield ASA	100 000	508 300	377 250
Ultimovacs ASA	3 701	115 656	295 709
Sum		2 034 520	3 083 497

I tillegg har selskapet et konvertibelt lån på kr 303 250 som er konvertert til aksjer i 2021. Beløpet inngår i andre kortsiktige fordringer.

Note 6 Bundne midler

Per 31. desember 2020 har selskapet kr 24 innestående på sperret skattetrekkkonto. Selskapet har ikke skyldig skattetrekk per denne dato.

I tillegg er det kr 150 082 innestående på depositumskonto under andre langsiktige fordringer.



Intellectual Capital Group AS - noter til årsregnskap 2020

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-14 441	11 258
Endring i utsatt skattefordel	-7	55 184
Skattekostnad ordinært resultat	-14 448	66 442
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	391 519	285 490
Permanente forskjeller	-457 193	16 520
Endring i midlertidige forskjeller	-3 068	-250 839
Skattepliktig inntekt	-68 742	51 171
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	11 258
Skatt på tilbakeført underskudd	-14 441	0
Sum betalbar skatt i balansen	-14 441	11 258

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-16 063	-19 131	-3 068
Sum	-16 063	-19 131	-3 068
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 102	0	3 102
Grunnlag for utsatt skattefordel	-19 164	-19 131	34
Utsatt skattefordel (22 %)	-4 216	-4 209	7

Note 8 Varige driftsmidler

	Maskiner	Totalt
Tilgang kjøpte driftsmidler	22 758	22 758
Anskaffelseskost 31.12.2020	22 758	22 758
Akkumulerte avskrivninger 31.12	7 586	7 586
Bokført verdi 31.12.2020	15 172	15 172
Årets avskrivninger	7 586	7 586
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2020	7 586	7 586
Økonomisk levetid lineær avskrivning	3 år	