



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 245 707
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILLUSION INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Harald Ulset Evensen
Loholt alle 42F
7049 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Harald Evensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

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, 15.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	118 905	59 554
Sum kostnader		118 905	59 554
Driftsresultat		-118 905	-59 554
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 672	1 318
Annen finansinntekt		1 582 741	1 174 334
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 713 512	0
Sum finansinntekter		4 299 925	1 175 651
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	3 490 771
Annen rentekostnad		73	32 026
Annen finanskostnad		254 527	324 666
Sum finanskostnader		254 600	3 847 463
Netto finans		4 045 325	-2 671 812
Resultat før skattekostnad		3 926 420	-2 731 366
Skattekostnad	2, 3	0	0
Årsresultat		3 926 420	-2 731 366
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	280 000
Annen egenkapital		3 626 420	-3 011 366
Sum overføringer og disponeringer		3 926 420	-2 731 366



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			
Investeringer i aksjer og andeler	4	249 750	249 750
Sum finansielle anleggsmidler		249 750	249 750
Sum anleggsmidler		249 750	249 750
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	17 714 625	14 124 043
Markedsbaserte rentefond	5	5 891 204	5 952 541
Andre finansielle instrumenter	5	0	32 042
Sum investeringer		23 605 829	20 108 626
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		85 460	87 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 460	87 562
Sum omløpsmidler		23 691 289	20 196 188
SUM EIENDELER		23 941 039	20 445 938

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Overkurs	7	436 278	436 278
Sum innskutt egenkapital		466 278	466 278
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	22 921 079	19 294 659
Sum opptjent egenkapital		22 921 079	19 294 659
Sum egenkapital		23 387 357	19 760 937
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			
Gjeld til kredittinstitusjoner		64	50
Leverandørgjeld		3 868	4 402
Utbytte		300 000	280 000
Annen kortsiktig gjeld	8	249 750	400 549
Sum kortsiktig gjeld		553 682	685 001
Sum gjeld		553 682	685 001
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 941 039	20 445 938



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 576461

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 245 707
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ILLUSION INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Harald Ulset Evensen
Loholt alle 42F
7049 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Harald Evensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

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 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, 01.07.2024

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: 923 245 707
ILLUSION INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	118 905	59 554
Sum kostnader		118 905	59 554
Driftsresultat		-118 905	-59 554
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 672	1 318
Annen finansinntekt		1 582 741	1 174 334
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 713 512	0
Sum finansinntekter		4 299 925	1 175 651
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	3 490 771
Annen rentekostnad		73	32 026
Annen finanskostnad		254 527	324 666
Sum finanskostnader		254 600	3 847 463
Netto finans		4 045 325	-2 671 812
Resultat før skattekostnad		3 926 420	-2 731 366
Skattekostnad	2, 3	0	0
Årsresultat		3 926 420	-2 731 366
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	280 000
Annen egenkapital		3 626 420	-3 011 366
Sum overføringer og disponeringer		3 926 420	-2 731 366



Organisasjonsnr: 923 245 707
ILLUSION INVEST 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			
Investeringer i aksjer og andeler	4	249 750	249 750
Sum finansielle anleggsmidler		249 750	249 750
Sum anleggsmidler		249 750	249 750
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	17 714 625	14 124 043
Markedsbaserte rentefond	5	5 891 204	5 952 541
Andre finansielle instrumenter	5	0	32 042
Sum investeringer		23 605 829	20 108 626
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		85 460	87 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 460	87 562
Sum omløpsmidler		23 691 289	20 196 188
SUM EIENDELER		23 941 039	20 445 938
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Overkurs	7	436 278	436 278
Sum innskutt egenkapital		466 278	466 278



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	22 921 079	19 294 659
Sum opptjent egenkapital		22 921 079	19 294 659
Sum egenkapital		23 387 357	19 760 937
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		64	50
Leverandørgjeld		3 868	4 402
Utbytte		300 000	280 000
Annen kortsiktig gjeld	8	249 750	400 549
Sum kortsiktig gjeld		553 682	685 001
Sum gjeld		553 682	685 001
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 941 039	20 445 938



Organisasjonsnr: 923 245 707
ILLUSION INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper. Fortsatt drift Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets økonomisk og finansiell stilling er god. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Omløpsaksjer/fond vurderes til markedspris. Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Verdipapirer Verdipapirinvesteringer føres opp som omløpsmidler i balansen. Omløpsmidlene vurderes til markedsverdi for børsbaserte investeringer. Øvrige omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelsesverdi og markedsverdi. Verdipapirinvesteringer som er myntet på langsiktig eie, er som hovedregel ført som anleggsmidler, og er vurdert ift. nedskrivning dersom virkelig verdi er lavere enn kostpris. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap



Årsregnskap for
ILLUSION INVEST AS
923245707
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ILLUSION INVEST AS
923 245 707

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	-118 905	-59 554
Sum driftskostnader		-118 905	-59 554
Driftsresultat		-118 905	-59 554
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 672	1 318
Annen finansinntekt		1 582 741	1 174 334
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 713 512	0
Sum finansinntekter		4 299 925	1 175 651
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-3 490 771
Annen rentekostnad		-73	-32 026
Annen finanskostnad		-254 527	-324 666
Sum finanskostnader		-254 600	-3 847 463
Netto finans		4 045 325	-2 671 812
Resultat før skattekostnad		3 926 420	-2 731 366
Skattekostnad	2, 3	0	0
Årsresultat		3 926 420	-2 731 366
Overføringer			
Ordinært utbytte		300 000	280 000
Annen egenkapital		3 626 420	-3 011 366
Sum overføringer		3 926 420	-2 731 366



ILLUSION INVEST AS
923 245 707

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	249 750	249 750
Sum finansielle anleggsmidler		249 750	249 750
Sum anleggsmidler		249 750	249 750
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer/aksjefond	5	17 714 625	14 124 043
Andre finansielle instrumenter	5	0	32 042
Markedsbaserte rentefond	5	5 891 204	5 952 541
Sum investeringer		23 605 829	20 108 626
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		85 460	87 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 460	87 562
Sum omløpsmidler		23 691 289	20 196 188
SUM EIENDELER		23 941 039	20 445 938



ILLUSION INVEST AS
923 245 707

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Overkurs	7	436 278	436 278
Sum innskutt egenkapital		466 278	466 278
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	22 921 079	19 294 659
Sum opptjent egenkapital		22 921 079	19 294 659
Sum egenkapital		23 387 357	19 760 937
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		64	50
Leverandørgjeld		3 868	4 402
Utbytte		300 000	280 000
Annen kortsiktig gjeld	8	249 750	400 549
Sum kortsiktig gjeld		553 682	685 001
Sum gjeld		553 682	685 001
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 941 039	20 445 938

Trondheim, 24.06.2024

Harald Ulset Evensen
styrets leder



ILLUSION INVEST AS
923 245 707

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets økonomisk og finansiell stilling er god.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Omløpsaksjer/fond vurderes til markedspris.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Verdipapirer

Verdipapirinvesteringer føres opp som omløpsmidler i balansen. Omløpsmidlene vurderes til markedsverdi for børsbaserte investeringer. Øvrige omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelsesverdi og markedsverdi. Verdipapirinvesteringer som er myntet på langsiktig eie, er som hovedregel ført som anleggsmidler, og er vurdert ift. nedskrivning dersom virkelig verdi er lavere enn kostpris.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 1 - Revisjon

Selskapet har fravalgt revisjon.



ILLUSION INVEST AS
923 245 707

Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	3 926 420	-2 731 366
Permanente forskjeller	-4 072 350	2 565 950
Skattepliktig inntekt	-145 930	-165 415

Note 3 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-258 410	-404 340	145 930
Netto forskjeller	-258 410	-404 340	145 930
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	258 410	404 340	-145 930
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 4 - Anleggsaksjer

Anleggsaksjer	2023	2022
Norske aksjer	249 750	249 750
Sum Anleggsaksjer	249 750	249 750

Virkelig verdi antas å være høyere enn bokført verdi.

Note 5 - Markedsbaserte verdipapirer

Markedsbaserte aksjer/aksjefond	2023	2022
Markedsbaserte aksjer norske	212 126	349 539
Markedsbaserte aksjefond norske	0	922 847
Aksjefond utenl. i/FM	13 397 808	11 016 050
Aksjer utenl. u/FM	54 347	54 347
Urealisert verdi aksjer/aksjefond	4 050 344	1 781 260
Sum Markedsbaserte aksjer/aksjefond	17 714 625	14 124 043

Bitcoin o.a. virtuelle valutaer	2023	2022
Bitcoin o.a. virtuelle valutaer	0	99 036
Urealisert verdi virtuelle valutaer	0	-66 994
Sum Bitcoin o.a. virtuelle valutaer	0	32 042

Rentefond	2023	2022
Rentefond	5 617 918	6 056 689
Urealisert verdi rentefond	273 287	-104 148



ILLUSION INVEST AS

923 245 707

Sum Rentefond

5 891 204

5 952 541

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30 000	1	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
HARALD ULSET EVENSEN	30 000	100,00	Ordinære

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	436 278	19 294 659	19 760 937
Årsresultat	0	0	3 926 420	3 926 420
Avsatt utbytte	0	0	-300 000	-300 000
Egenkapital 31.12.2023	30 000	436 278	22 921 079	23 387 357

Note 8 - Gjeld til aksjonær

Gjeld til aksjonær	2023	2022
--------------------	------	------

Gjeld til aksjonær	249 750	400 549
--------------------	---------	---------

Det er ikke foretatt renteberegning av lånet, og det foreligger ingen bestemt nedbetalingsplan.



Årsregnskap for
ILLUSION INVEST AS

923245707

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ILLUSION INVEST AS
923 245 707

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	-118 905	-59 554
Sum driftskostnader		-118 905	-59 554
Driftsresultat		-118 905	-59 554
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 672	1 318
Annen finansinntekt		1 582 741	1 174 334
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 713 512	0
Sum finansinntekter		4 299 925	1 175 651
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-3 490 771
Annen rentekostnad		-73	-32 026
Annen finanskostnad		-254 527	-324 666
Sum finanskostnader		-254 600	-3 847 463
Netto finans		4 045 325	-2 671 812
Resultat før skattekostnad		3 926 420	-2 731 366
Skattekostnad	2, 3	0	0
Årsresultat		3 926 420	-2 731 366
Overføringer			
Ordinært utbytte		300 000	280 000
Annen egenkapital		3 626 420	-3 011 366
Sum overføringer		3 926 420	-2 731 366



ILLUSION INVEST AS
923 245 707

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	249 750	249 750
Sum finansielle anleggsmidler		249 750	249 750
Sum anleggsmidler		249 750	249 750
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer/aksjefond	5	17 714 625	14 124 043
Andre finansielle instrumenter	5	0	32 042
Markedsbaserte rentefond	5	5 891 204	5 952 541
Sum investeringer		23 605 829	20 108 626
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		85 460	87 562
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 460	87 562
Sum omløpsmidler		23 691 289	20 196 188
SUM EIENDELER		23 941 039	20 445 938



ILLUSION INVEST AS
923 245 707

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Overkurs	7	436 278	436 278
Sum innskutt egenkapital		466 278	466 278
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	22 921 079	19 294 659
Sum opptjent egenkapital		22 921 079	19 294 659
Sum egenkapital		23 387 357	19 760 937
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		64	50
Leverandørgjeld		3 868	4 402
Utbytte		300 000	280 000
Annen kortsiktig gjeld	8	249 750	400 549
Sum kortsiktig gjeld		553 682	685 001
Sum gjeld		553 682	685 001
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 941 039	20 445 938

Trondheim, 24.06.2024


Harald Ulset Evensen
styrets leder



ILLUSION INVEST AS
923 245 707

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets økonomisk og finansiell stilling er god.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Omløpsaksjer/fond vurderes til markedspris.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Verdipapirer

Verdipapirinvesteringer føres opp som omløpsmidler i balansen. Omløpsmidlene vurderes til markedsverdi for børsbaserte investeringer. Øvrige omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelsesverdi og markedsverdi. Verdipapirinvesteringer som er myntet på langsiktig eie, er som hovedregel ført som anleggsmidler, og er vurdert ift. nedskrivning dersom virkelig verdi er lavere enn kostpris.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 1 - Revisjon

Selskapet har fravalgt revisjon.



ILLUSION INVEST AS
923 245 707

Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	3 926 420	-2 731 366
Permanente forskjeller	-4 072 350	2 565 950
Skattepliktig inntekt	-145 930	-165 415

Note 3 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-258 410	-404 340	145 930
Netto forskjeller	-258 410	-404 340	145 930
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	258 410	404 340	-145 930
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 4 - Anleggsaksjer

Anleggsaksjer	2023	2022
Norske aksjer	249 750	249 750
Sum Anleggsaksjer	249 750	249 750

Virkelig verdi antas å være høyere enn bokført verdi.

Note 5 - Markedsbaserte verdipapirer

Markedsbaserte aksjer/aksjefond	2023	2022
Markedsbaserte aksjer norske	212 126	349 539
Markedsbaserte aksjefond norske	0	922 847
Aksjefond utenl. i/FM	13 397 808	11 016 050
Aksjer utenl. u/FM	54 347	54 347
Urealisert verdi aksjer/aksjefond	4 050 344	1 781 260
Sum Markedsbaserte aksjer/aksjefond	17 714 625	14 124 043
Bitcoin o.a. virtuelle valutaer	2023	2022
Bitcoin o.a. virtuelle valutaer	0	99 036
Urealisert verdi virtuelle valutaer	0	-66 994
Sum Bitcoin o.a. virtuelle valutaer	0	32 042
Rentefond	2023	2022
Rentefond	5 617 918	6 056 689
Urealisert verdi rentefond	273 287	-104 148
Sum Rentefond	5 891 204	5 952 541



ILLUSION INVEST AS
923 245 707

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30 000	1	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
HARALD ULSET EVENSEN	30 000	100,00	Ordinære

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	436 278	19 294 659	19 760 937
Årsresultat	0	0	3 926 420	3 926 420
Avsatt utbytte	0	0	-300 000	-300 000
Egenkapital 31.12.2023	30 000	436 278	22 921 079	23 387 357

Note 8 - Gjeld til aksjonær

Gjeld til aksjonær	2023	2022
Gjeld til aksjonær	249 750	400 549

Det er ikke foretatt renteberegning av lånet, og det foreligger ingen bestemt nedbetalingsplan.