



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 869 735
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ICS INVEST AS
Forretningsadresse: Svingen 31
1454 FAGERSTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Geir Braathe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 01.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		693 000	1 778 350
Sum inntekter		693 000	1 778 350
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		50 000	
Varekostnad		327 687	1 503 496
Annen driftskostnad		116 584	106 796
Sum kostnader		494 271	1 610 292
Driftsresultat		198 729	168 058
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 004 300	
Inntekt på andre investeringer		51 309	761 143
Annen renteinntekt		283 473	28 754
Annen finansinntekt		15 409	4 629
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		3 837	
Sum finansinntekter		1 358 328	794 526
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			3 838
Annen rentekostnad		305 573	267 243
Annen finanskostnad		630	944
Sum finanskostnader		306 203	272 025
Netto finans		1 052 125	522 501
Ordinært resultat før skattekostnad		1 250 854	690 559
Skattekostnad på ordinært resultat		43 362	-10 628
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 207 492	701 187
Årsresultat		1 207 492	701 187
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføring til/fra annen egenkapital		-1 207 492	
Sum overføringer og disponeringer		-1 207 492	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		13 245 412	8 057 000
Obligasjoner		48 618	55 452
Andre fordringer		245 000	286 250
Sum finansielle anleggsmidler		13 539 030	8 398 702
Sum anleggsmidler		13 539 030	8 398 702
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			50 000
Sum varer			50 000
Fordringer			
Kundefordringer		285 000	210 100
Andre fordringer			10 329
Sum fordringer		285 000	220 429
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		84 545	62 198
Sum investeringer		84 545	62 198
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 506 131	1 900 641
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 506 131	1 900 641
Sum omløpsmidler		3 875 676	2 233 268
SUM EIENDELER		17 414 706	10 631 970

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		5 204 412	86 000
Annen innskutt egenkapital		70 000	
Sum innskutt egenkapital		6 274 412	1 086 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		470 449	1 462 957
Sum opptjent egenkapital		470 449	1 462 957
Sum egenkapital		6 744 861	2 548 957
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		24 285	31 954
Sum avsetninger for forpliktelser		24 285	31 954
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 700 000	8 000 000
Øvrig langsiktig gjeld		3 800 000	
Sum annen langsiktig gjeld		10 500 000	8 000 000
Sum langsiktig gjeld		10 524 285	8 031 954
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 179	43 438
Betalbar skatt		51 031	1 374
Skyldige offentlige avgifter		44 350	
Annen kortsiktig gjeld			6 247
Sum kortsiktig gjeld		145 560	51 059
Sum gjeld		10 669 845	8 083 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 414 706	10 631 970



ICS Invest AS NO 991 869 735 MVA

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

Beløp i NOK 1000	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekter		693	1 778
Annen driftsinntekt		-	-
Sum driftsinntekter		693	1 778
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnader		378	1 503
Lønnskostnader		-	-
Avskrivninger		-	-
Nedskrivninger			
Andre driftskostnader		117	107
Sum driftskostnader		494	1 610
DRIFTSRESULTAT		199	168
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen Finansinntekt		1 075	766
Annen renteinntekt		283	29
Annen rentekostnad		-306	-267
Annen finanskostnad		-1	-5
Netto finansposter		1 052	523
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 251	691
Skattekostnad på ordinært resultat	3	43	-11
ÅRSRESULTAT		1 207	701
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT			
Avsatt til/fra annen egenkapital		-1 207	-701
Sum		-1 207	-701



ICS Invest AS

NO 991 869 735 MVA

Eiendeler

31.12

Beløp i NOK 1000	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Varemerker og rettigheter	2		
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		-	-
Varige driftsmidler			
Fast eiendom		-	-
Sum varige driftsmidler	2	-	-
Finansielle anleggsmidler			
Lån til nærstående foretak		-	-
Investering i tilknyttet selskap		13 245	8 057
Aksjer og andeler		49	55
Andre langsiktige fordringer		245	286
Sum finansielle anleggsmidler		13 539	8 399
Sum anleggsmidler	2	13 539	8 399
OMLØPSMIDLER			
Varer	1	-	50
Fordringer			
Kundefordringer		285	210
Andre fordringer	6	-	10
Sum fordringer		285	220
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		85	62
Andre investeringer	6	-	-
Sum fordringer		85	62
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 506	1 901
Sum omløpsmidler		3 876	2 233
SUM EIENDELER		17 415	10 632



ICS Invest AS

NO 991 869 735 MVA

Egenkapital og gjeld

31.12

Beløp i NOK 1000	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000	1 000
Annen innskutt EK	4	5 274	86
Sum innskutt egenkapital		6 274	1 086
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	470	1 463
Sum opptjent egenkapital		470	1 463
Sum egenkapital	4	6 745	2 549
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	24	32
Andre avsetninger for forpliktelser		-	-
Sum avsetning for forpliktelser		24	32
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån		-	-
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 700	8 000
Øvrig langsiktig gjeld		3 800	-
Sum annen langsiktig gjeld	6	10 500	8 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-	-
Leverandørgjeld		50	43
Betalbar skatt		51	1
Skyldig offentlige avgifter		44	-
Annen kortsiktig gjeld		-	6
Sum kortsiktig gjeld	6	146	51
Sum gjeld		10 670	8 083
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 415	10 632

Fagerstrand 25/5/2020

Sven Åge Bergum
Daglig leder

Sven Åge Bergum
Styrets leder



Note 1 Regnskapsprinsipper og virkningen av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.

De er utarbeidet etter norsk regnskapsstandard. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor de foreligger slik valgdagang.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdigfallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig og forsiktig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelle beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Inntekter:

Salgsinntekter resultatføres i nett opptjeningsprinsippet, når varene er levert eller tjenesten er utført.

Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer:

Varer er vurdert til det laveste av kostpris (FIFO) og netto slagsverdi.

Fordringer:

Fordringer er ført opp etter fradrag for avsetninger til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, er ført opp til pålydende.

Skatter:

Skattene kostnadsføres når de påløper, d.v.s at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultatet.



Note 2 Anleggsmidler

Selskapet eier 50% av T20 Eiendom AS og 50% av BN Miljø AS

TKS	Balansført	M. utbytte	Resultat	EK
BN Miljø	57	1 000	1 889	4 923
T20 eiendom	13 188		2 967	8 189

Note 3 Skatt

Åretsskattekostnad	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	51
Utsatt skatt	-8
Skatt på ordinært resultat	43
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	1 251
Permanente forskjeller	-1 043
Endring i midlertidige forskjeller	35
Skattepliktig konsernbidrag	
Anvendelse av fremførbart underskudd	-10
Skattepliktig inntekt	233
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	51
Sum betalbar skatt i balansen	51

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-110	-145	-35
Fordringer			-
Sum	-110	-145	-35
G/T Konto			-
Akkumulert fremførbart underskudd	-	-	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-110	-145	-35
			-
Utsatt skattefordel 22%	-24	-32	-8
Endring utsatt skatt i resultatregnskapet			-8
Utsatt skatt/skattefordel i balansen	-24	-32	



Note 4 Aksjonærene

Aksjekapitalen består av:

	Antall aksjer	Pålydende	Bokført
01-Jan	1 000	1 000	1 000 000
31-Dec	1 000	1 000	1 000 000

Eierstruktur

Aksjonærene per 31/12 var:

	Antall ord. Aksjer	Eierandel
Sven Åge Bergum	1 000	100%
Sum	1 000	100%

Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum EK
Per 1/1	1 000	86	1 463	2 549
Fusjon reg. 28/12		5 188	-	5 188
Årets resultat			1 207	
Utbytte vedtatt i 2019			-2 200	
Per 31/12	1 000	5 274	470	6 745

Note 5 Lønnskostnader, ansatte, godtgjørelser etc.

Selskapet har ikke ansatte

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon



Note 6 Fordringer gjeld og forpliktelser.

	Gjeld		Reskonto	
	2019	2018	2019	2018
Pantegjeld	6 700	8 000	-	-
Annen langsiktig gjeld	3 800	-	-	-
Skyldig offentlige avgifter	44	-	-	-
Ordinær leverandørgjeld	-	-	50	43
Sum gjeld	10 544	8 000	50	43

Selskapet har pantesikret gjeld i eiendom tilhørende datterselskap til bokført verdi av 8,6 millioner

	Fordringer		Reskonto	
	2019	2018	2019	2018
Aksjonær, Ordinære kundefordringer	285	-	-	-
Forskuddsbetalte kostnader	-	-	-	-
Andre fordringer	-	210	-	-
Sum fordringer	285	210	-	-

Det er ikke avsatt delkredre

Note 7 Hendelser etter balansedagen / fortsatt drift

Coronakrisen og valutakursendringene i 2020 gir økt usikkerhet og antagelig økte kostnader. Samtidig ser vi at vi klarer å opprettholde fomøftig drift innenfor de nye rammene.



Elektronisk signatur

Signert av

Bergum, Sven Åge

Fødselsdato 1960-01-05

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

28.05.2020 14.15.22

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.