



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 635 633
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SHAPE INVEST AS
Forretningsadresse:	Kalnesveien 5 1712 GRÅLUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Oddrun Skår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.06.2024

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			
Inntekt fra investeringsvirksomhet		188 669	294 692
Sum inntekter		188 669	294 692
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	61 066	132 194
Sum kostnader		61 066	132 194
Driftsresultat		127 603	162 499
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		45 455	240 909
Annen renteinntekt		88 962	38 955
Sum finansinntekter		134 417	279 864
Annen rentekostnad		26 079	29 786
Annen finanskostnad		1 115	1 175
Sum finanskostnader		27 194	30 961
Netto finans		107 223	248 903
Ordinært resultat før skattekostnad		234 826	411 402
Skattekostnad	2	7	-36 550
Ordinært resultat etter skattekostnad		234 819	447 952
Årsresultat	3	234 819	447 952
Årsresultat etter minoritetsinteresser		234 819	447 952
Totalresultat		234 819	447 952



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	63 463	63 470
Sum immaterielle eiendeler		63 463	63 470
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	1 241 666	1 241 666
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Sum finansielle anleggsmidler		1 241 666	1 241 666
Sum anleggsmidler		1 305 129	1 305 136
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		45 455	181 818
Sum fordringer		45 455	181 818
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	1 969 834	1 969 834
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	6 290 550	7 248 279
Sum investeringer		8 260 385	9 218 113
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 720 933	2 708 486
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 720 933	2 708 486
Sum omløpsmidler		11 026 772	12 108 417
SUM EIENDELER		12 331 901	13 413 553

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		55 808	55 808
Sum innskutt egenkapital		85 808	85 808
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		12 152 278	12 417 459
Sum opptjent egenkapital		12 152 278	12 417 459
Sum egenkapital	3	12 238 086	12 503 267
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 213	1 914
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		77 603	908 372
Sum kortsiktig gjeld		93 815	910 286
Sum gjeld		93 815	910 286
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 331 901	13 413 553



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 607838

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 635 633
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SHAPE INVEST AS
Forretningsadresse: Kalnesveien 5
1712 GRÅLUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Oddrun Skår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

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, 10.07.2024



Organisasjonsnr: 922 635 633
SHAPE INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Inntekt fra investeringsvirksomhet		188 669	294 692
Sum inntekter		188 669	294 692
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	61 066	132 194
Sum kostnader		61 066	132 194
Driftsresultat		127 603	162 499
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		45 455	240 909
Annen renteinntekt		88 962	38 955
Sum finansinntekter		134 417	279 864
Annen rentekostnad		26 079	29 786
Annen finanskostnad		1 115	1 175
Sum finanskostnader		27 194	30 961
Netto finans		107 223	248 903
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	2	234 826	411 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		234 819	447 952
Årsresultat	3	234 819	447 952
Årsresultat etter minoritetsinteresser		234 819	447 952
Totalresultat		234 819	447 952



Organisasjonsnr: 922 635 633
SHAPE INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	63 463	63 470
Sum immaterielle eiendeler		63 463	63 470
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	1 241 666	1 241 666
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Sum finansielle anleggsmidler		1 241 666	1 241 666
Sum anleggsmidler		1 305 129	1 305 136
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		45 455	181 818
Sum fordringer		45 455	181 818
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	1 969 834	1 969 834
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	6 290 550	7 248 279
Sum investeringer		8 260 385	9 218 113
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 720 933	2 708 486
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 720 933	2 708 486
Sum omløpsmidler		11 026 772	12 108 417
SUM EIENDELER		12 331 901	13 413 553
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		55 808	55 808



Sum innskutt egenkapital		85 808	85 808
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		12 152 278	12 417 459
Sum opptjent egenkapital		12 152 278	12 417 459
Sum egenkapital	3	12 238 086	12 503 267
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 213	1 914
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		77 603	908 372
Sum kortsiktig gjeld		93 815	910 286
Sum gjeld		93 815	910 286
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 331 901	13 413 553



Organisasjonsnr: 922 635 633
SHAPE INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Shape Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 922 635 633



RESULTATREGNSKAP

SHAPE INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Inntekt fra investeringsvirksomhet		188 669	294 692
Sum driftsinntekter		188 669	294 692
Annen driftskostnad	1	61 066	132 194
Sum driftskostnader		61 066	132 194
Driftsresultat		127 603	162 499
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		45 455	240 909
Annen renteinntekt		88 962	38 955
Annen rentekostnad		26 079	29 786
Annen finanskostnad		1 115	1 175
Resultat av finansposter		107 223	248 903
Resultat før skattekostnad		234 826	411 402
Skattekostnad	2	7	-36 550
Årsresultat	3	234 819	447 952



BALANSE

SHAPE INVEST AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	2	63 463	63 470
Sum immaterielle eiendeler		63 463	63 470
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	1 241 666	1 241 666
Sum finansielle anleggsmidler		1 241 666	1 241 666
Sum anleggsmidler		1 305 129	1 305 136
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Konsernfordringer		45 455	181 818
Sum fordringer		45 455	181 818
KORTSIKTIGE FINANSIELLE PLASSERINGER			
Markedsbaserte aksjer	5	1 969 834	1 969 834
Andre finansielle instrumenter	5	6 290 550	7 248 279
Sum kortsiktige finansielle plasseringer		8 260 385	9 218 113
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 720 933	2 708 486
Sum omløpsmidler		11 026 772	12 108 417
Sum eiendeler		12 331 901	13 413 553



BALANSE

SHAPE INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Overkurs		55 808	55 808
Sum innskutt egenkapital		85 808	85 808
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		12 152 278	12 417 459
Sum opptjent egenkapital		12 152 278	12 417 459
Sum egenkapital	3	12 238 086	12 503 267
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		15 000	0
Leverandørgjeld konsern		1 213	1 914
Annen kortsiktig gjeld		77 603	908 372
Sum kortsiktig gjeld		93 815	910 286
Sum gjeld		93 815	910 286
Sum egenkapital og gjeld		12 331 901	13 413 553

Grålum, 14.06.2024
Styret i Shape Invest AS

Bjørn Garder
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

BRUK AV ESTIMATER

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

DRIFTSINNTEKTER

Inntekter omfatter inntekt fra investeringsvirksomhet. Netto inntekt fra kortsiktige investeringer presenteres som "inntekt fra investeringsvirksomhet og består av avkastning og verdiendringer fratrukket forvaltningshonorar for kortsiktige verdipapirer.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

LANGSIKTIGE INVESTERINGER I SELSKAP

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen.

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Utbytte fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investerings verdi i balansen til morselskapet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

Kortsiktige fiansielle plasseringer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktiva klasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

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.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSSKOSTNADER

	2023	2022
Sum	0	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	7	-36 550
Skattekostnad ordinært resultat	7	-36 550
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	234 826	411 402
Permanente forskjeller	-236 155	-577 537
Skattepliktig inntekt	-1 329	-166 135
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	0	0	1
Inntektsført avsatt utbytte	1 364	0	-1 364
Akkumulert fremførbart underskudd	-289 829	-288 500	1 329
Grunnlag for utsatt skattefordel	-288 466	-288 500	-34
Utsatt skattefordel (22 %)	-63 463	-63 470	-7

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	55 808	12 417 459	12 503 267
Årets resultat			234 819	234 819
Tilleggsutbytte			-500 000	-500 000
Pr 31.12.2023	30 000	55 808	12 152 278	12 238 086



Note 4 Datterselskap

Shape Invest AS eier 0,9% av aksjene i Colligo AS, men det foreligger aksjonæravtale som gir Shape Invest AS 100 % av stemmene i selskapet. Colligo AS har forretningskontor i Sarpsborg. Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.2023 var på kr. 10 723 482. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2023 kr. 1 032 032 286.

Det har ikke funnet sted noen interne transaksjoner med datter i 2023.

Note 5 Kortsiktige finansielle plasseringer

	Anskaffelses- kost	Markeds- verdi	Balanseført verdi	Resultatført verdiendring
Markedsbaserte aksjer				
Markedsbaserte aksjer	1 969 834	2 616 000	1 969 834	0
Sum markedsbaserte aksjer	1 969 834	2 616 000	1 969 834	0
Andre finansielle instrumenter				
Andre finansielle instrumenter	6 290 550	7 641 322	6 290 550	0
Sum andre finansielle instrumenter	6 290 550	7 641 322	6 290 550	0
Sum	8 260 385	10 257 322	8 260 385	0

Kortsiktige finansielle plasseringer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SHAPE INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	4	7 500,0	30 000
Sum	4		30 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bjørn Garder	4	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære	Eierandel
Bjørn Garder	styreleder	4	100
Totalt antall aksjer		4	100



SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap

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

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Shape Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Shape Invest AS som viser et overskudd på kr 234 819. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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





SOLHØI REVISJON AS

Side 2

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Sarpsborg, 14. juni 2024
Solhøi Revisjon AS

Christian Prangerød
Statsautorisert revisor



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



BankID Signing
Bjørn Garder
2024-06-19



Årsregnskap 2023

Shape Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 922 635 633



RESULTATREGNSKAP

SHAPE INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Inntekt fra investeringsvirksomhet		188 669	294 692
Sum driftsinntekter		188 669	294 692
Annen driftskostnad	1	61 066	132 194
Sum driftskostnader		61 066	132 194
Driftsresultat		127 603	162 499
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		45 455	240 909
Annen renteinntekt		88 962	38 955
Annen rentekostnad		26 079	29 786
Annen finanskostnad		1 115	1 175
Resultat av finansposter		107 223	248 903
Resultat før skattekostnad		234 826	411 402
Skattekostnad	2	7	-36 550
Årsresultat	3	234 819	447 952



BALANSE

SHAPE INVEST AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	2	63 463	63 470
Sum immaterielle eiendeler		63 463	63 470
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	1 241 666	1 241 666
Sum finansielle anleggsmidler		1 241 666	1 241 666
Sum anleggsmidler		1 305 129	1 305 136
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Konsernfordringer		45 455	181 818
Sum fordringer		45 455	181 818
KORTSIKTIGE FINANSIELLE PLASSERINGER			
Markedsbaserte aksjer	5	1 969 834	1 969 834
Andre finansielle instrumenter	5	6 290 550	7 248 279
Sum kortsiktige finansielle plasseringer		8 260 385	9 218 113
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 720 933	2 708 486
Sum omløpsmidler		11 026 772	12 108 417
Sum eiendeler		12 331 901	13 413 553



BALANSE

SHAPE INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Overkurs		55 808	55 808
Sum innskutt egenkapital		85 808	85 808
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		12 152 278	12 417 459
Sum opptjent egenkapital		12 152 278	12 417 459
Sum egenkapital	3	12 238 086	12 503 267
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		15 000	0
Leverandørgjeld konsern		1 213	1 914
Annen kortsiktig gjeld		77 603	908 372
Sum kortsiktig gjeld		93 815	910 286
Sum gjeld		93 815	910 286
Sum egenkapital og gjeld		12 331 901	13 413 553

Grålum, 14.06.2024
Styret i Shape Invest AS

Bjørn Garder
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

BRUK AV ESTIMATER

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

DRIFTSINNTEKTER

Inntekter omfatter inntekt fra investeringsvirksomhet. Netto inntekt fra kortsiktige investeringer presenteres som "inntekt fra investeringsvirksomhet og består av avkastning og verdiendringer fratrukket forvaltningshonorar for kortsiktige verdipapirer.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

LANGSIKTIGE INVESTERINGER I SELSKAP

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen.

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Utbytte fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringsens verdi i balansen til morselskapet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

Kortsiktige fiansielle plasseringer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktiva klasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

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.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSSKOSTNADER

	2023	2022
Sum	0	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	7	-36 550
Skattekostnad ordinært resultat	7	-36 550
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	234 826	411 402
Permanente forskjeller	-236 155	-577 537
Skattepliktig inntekt	-1 329	-166 135
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	0	0	1
Inntektsført avsatt utbytte	1 364	0	-1 364
Akkumulert fremførbart underskudd	-289 829	-288 500	1 329
Grunnlag for utsatt skattefordel	-288 466	-288 500	-34
Utsatt skattefordel (22 %)	-63 463	-63 470	-7

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	55 808	12 417 459	12 503 267
Årets resultat			234 819	234 819
Tilleggsutbytte			-500 000	-500 000
Pr 31.12.2023	30 000	55 808	12 152 278	12 238 086



Note 4 Datterselskap

Shape Invest AS eier 0,9% av aksjene i Colligo AS, men det foreligger aksjonæravtale som gir Shape Invest AS 100 % av stemmene i selskapet. Colligo AS har forretningskontor i Sarpsborg. Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.2023 var på kr. 10 723 482. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2023 kr. 1 032 032 286.

Det har ikke funnet sted noen interne transaksjoner med datter i 2023.

Note 5 Kortsiktige finansielle plasseringer

	Anskaffelses- kost	Markeds- verdi	Balanseført verdi	Resultatført verdiendring
Markedsbaserte aksjer				
Markedsbaserte aksjer	1 969 834	2 616 000	1 969 834	0
Sum markedsbaserte aksjer	1 969 834	2 616 000	1 969 834	0
Andre finansielle instrumenter				
Andre finansielle instrumenter	6 290 550	7 641 322	6 290 550	0
Sum andre finansielle instrumenter	6 290 550	7 641 322	6 290 550	0
Sum	8 260 385	10 257 322	8 260 385	0

Kortsiktige finansielle plasseringer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SHAPE INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	4	7 500,0	30 000
Sum	4		30 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bjørn Garder	4	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære	Eierandel
Bjørn Garder	styreleder	4	100
Totalt antall aksjer		4	100