



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 061 313
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMAGINE CAPITAL AS
Forretningsadresse: Øvre Skogvei 3A
0281 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bjarni Ármannsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 17.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Netto realisert gevinst aksjer/andeler		2 463 012	4 841 029
Urealisert gevinst aksjer/andeler		9 421 369	3 903 670
Renteavkastning		521 567	507 320
Mottatt utbytte		162 202	
Sum inntekter		12 568 151	9 252 019
Kostnader			
Realisert tap aksjer/andeler		2 302 625	7 710 424
Netto urealisert tap aksjer/andeler		2 518	
Rentekostnader	1	202 373	285 191
Andre driftskostnader	2	379 843	183 207
Sum kostnader		2 887 359	8 178 823
Driftsresultat		9 680 791	1 073 197
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 385	6 519
Sum finansinntekter		4 385	6 519
Andre finanskostnader		739 379	511 985
Sum finanskostnader		739 379	511 985
Netto finans		-734 994	-505 466
Ordinært resultat før skattekostnad		8 945 798	567 731
Skattekostnad	4	6 349 098	455 274
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 596 700	112 457
Årsresultat	5	2 596 700	112 457
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 596 700	112 457
Totalresultat		2 596 700	112 457



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		2 596 700	112 457
Sum overføringer og disponeringer		2 596 700	112 457



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		6 349 098
Sum immaterielle eiendeler			6 349 098
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		6 300	6 300
Sum finansielle anleggsmidler		6 300	6 300
Sum anleggsmidler		6 300	6 355 398
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		799 653	284 546
Sum fordringer		799 653	284 546
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	61 959 373	46 019 570
Markedsbaserte obligasjoner	6	12 195 591	11 498 372
Sum investeringer		74 154 964	57 517 942
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		2 107 065	500 164
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 107 065	500 164
Sum omløpsmidler		77 061 683	58 302 651
SUM EIENDELER		77 067 983	64 658 049

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	2 600 000	2 600 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs		21 400 000	21 400 000
Sum innskutt egenkapital		24 000 000	24 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 839 533	19 242 833
Sum opptjent egenkapital		21 839 533	19 242 833
Sum egenkapital	5	45 839 533	43 242 833
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	20 362 786	19 380 489
Sum annen langsiktig gjeld		20 362 786	19 380 489
Sum langsiktig gjeld		20 362 786	19 380 489
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 150	
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		10 864 514	2 034 728
Sum kortsiktig gjeld		10 865 664	2 034 728
Sum gjeld		31 228 450	21 415 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 067 983	64 658 049



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 850600

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 061 313
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMAGINE CAPITAL AS
Forretningsadresse: c/o Bjørn Richard Johansen
Lilleruts vei 71
1364 FORNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bjarni Ármannsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 11.08.2022



Organisasjonsnr: 994 061 313
IMAGINE CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Netto realisert gevinst aksjer/andeler		2 463 012	4 841 029
Urealisert gevinst aksjer/andeler		9 421 369	3 903 670
Renteavkastning		521 567	507 320
Mottatt utbytte		162 202	
Sum inntekter		12 568 151	9 252 019
Kostnader			
Realisert tap aksjer/andeler		2 302 625	7 710 424
Netto urealisert tap aksjer/andeler		2 518	
Rentekostnader	1	202 373	285 191
Andre driftskostnader	2	379 843	183 207
Sum kostnader		2 887 359	8 178 823
Driftsresultat		9 680 791	1 073 197
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 385	6 519
Sum finansinntekter		4 385	6 519
Andre finanskostnader		739 379	511 985
Sum finanskostnader		739 379	511 985
Netto finans		-734 994	-505 466
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	6 349 098	455 274
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 596 700	112 457
Årsresultat	5	2 596 700	112 457
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 596 700	112 457
Totalresultat		2 596 700	112 457
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital		2 596 700	112 457
Sum overføringer og disponeringer		2 596 700	112 457





Organisasjonsnr: 994 061 313
IMAGINE CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		6 349 098
Sum immaterielle eiendeler			6 349 098
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		6 300	6 300
Sum finansielle anleggsmidler		6 300	6 300
Sum anleggsmidler		6 300	6 355 398
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		799 653	284 546
Sum fordringer		799 653	284 546
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	61 959 373	46 019 570
Markedsbaserte obligasjoner	6	12 195 591	11 498 372
Sum investeringer		74 154 964	57 517 942
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
BANKINNSKUDD, KONTANTER O. L.		2 107 065	500 164
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 107 065	500 164
Sum omløpsmidler		77 061 683	58 302 651
SUM EIENDELER		77 067 983	64 658 049
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	2 600 000	2 600 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs		21 400 000	21 400 000
Sum innskutt egenkapital		24 000 000	24 000 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 839 533	19 242 833
Sum opptjent egenkapital		21 839 533	19 242 833
Sum egenkapital	5	45 839 533	43 242 833
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	20 362 786	19 380 489
Sum annen langsiktig gjeld		20 362 786	19 380 489
Sum langsiktig gjeld		20 362 786	19 380 489
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 150	
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		10 864 514	2 034 728
Sum kortsiktig gjeld		10 865 664	2 034 728
Sum gjeld		31 228 450	21 415 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 067 983	64 658 049



Organisasjonsnr: 994 061 313
IMAGINE CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Imagine Capital AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 994 061 313



Imagine Capital AS			
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNTEKTER	Note	2021	2020
Netto realisert gevinst aksjer/andeler		2 463 012	4 841 029
Urealisert gevinst aksjer/andeler		9 421 369	3 903 670
Renteavkastning		521 567	507 320
Mottatt utbytte		162 202	0
SUM DRIFTSINNTEKTER		<u>12 568 151</u>	<u>9 252 019</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Realisert tap aksjer/andeler		2 302 625	7 710 424
Netto urealisert tap aksjer/andeler		2 518	0
Rentekostnader	1	202 373	285 191
Andre driftskostnader	2	379 843	183 207
SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>2 887 359</u>	<u>8 178 823</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>9 680 791</u>	<u>1 073 197</u>
FINANSPOSTER			
Renteinntekter		4 385	6 519
Andre finanskostnader		739 379	511 985
RESULTAT AV FINANSPOSTER		<u>-734 994</u>	<u>-505 466</u>
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>8 945 798</u>	<u>567 731</u>
Skattekostnad	4	6 349 098	455 274
ÅRSRESULTAT	5	<u>2 596 700</u>	<u>112 457</u>
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		-2 596 700	-112 457
SUM OVERFØRINGER		<u>2 596 700</u>	<u>112 457</u>
Imagine Capital AS			

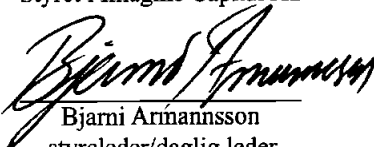


Imagine Capital AS			
BALANSE			
EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	0	6 349 098
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		0	6 349 098
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		6 300	6 300
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		6 300	6 300
SUM ANLEGGSMIDLER		6 300	6 355 398
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		799 653	284 546
SUM FORDRINGER		799 653	284 546
INVESTERINGER			
Aksjer og andeler		20 955 213	10 225 489
Markedsbaserte aksjer	6	41 004 160	35 794 081
Markedsbaserte obligasjoner	6	12 195 591	11 498 372
SUM INVESTERINGER		74 154 964	57 517 942
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		2 107 065	500 164
SUM OMLØPSMIDLER		77 061 683	58 302 651
SUM EIENDELER		77 067 983	64 658 049
Imagine Capital AS			



Imagine Capital AS			
BALANSE			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	2 600 000	2 600 000
Overkurs		21 400 000	21 400 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		<u>24 000 000</u>	<u>24 000 000</u>
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		21 839 533	19 242 833
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		<u>21 839 533</u>	<u>19 242 833</u>
SUM EGENKAPITAL	5	<u>45 839 533</u>	<u>43 242 833</u>
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	1	20 362 786	19 380 489
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		<u>20 362 786</u>	<u>19 380 489</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 150	0
Annen kortsiktig gjeld		10 864 514	2 034 728
SUM KORTSIKTIG GJELD		<u>10 865 664</u>	<u>2 034 728</u>
SUM GJELD		<u>31 228 450</u>	<u>21 415 216</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>77 067 983</u>	<u>64 658 049</u>

Oslo, 30.06.2022
Styret i Imagine Capital AS


Bjarni Arnmannsson
styreleder/daglig leder

Imagine Capital AS



Imagine Capital AS Noter til årsregnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer ved opptjeningstidspunkt. .

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 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. Markedsbaserte finansielle instrumenter er vurdert til virkelig verdi.

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 Mellomværende nærstående parter

Langsiktig lån fra Sjavarsyn EHF:	20 362 786
Lån fra aksjonær	664

Lånet fra Sjavarsyn EHF er renteberegnet.

Det er ikke stillet garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for nærstående.

Note 2 Lønnskostnader og ansatte

Selskapet har ingen ansatte og har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning.



Imagine Capital AS Noter til årsregnskapet 2021

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Imagine Capital AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000	1 300,0	2 600 000
Sum	2 000		2 600 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bjarni Ármannsson	2 000	100,0	100,0

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	6 349 098	455 274
Skattekostnad ordinært resultat	6 349 098	455 274

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	8 945 798	567 731
Permanente forskjeller	-14 204 155	-4 614 943
Skattepliktig inntekt	-5 258 357	-4 047 212

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

	2021	2020	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	0	-3 819 069	-3 819 069
Akkumulert fremførbart underskudd	-30 298 826	-25 040 469	5 258 357
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	30 298 826	0	-30 298 826
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-28 859 538	-28 859 538
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-6 349 098	-6 349 098

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Imagine Capital AS
Noter til årsregnskapet 2021

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	2 600 000	21 400 000	0	19 242 833	43 242 833
Pr 01.01.2021	2 600 000	21 400 000	0	19 242 833	43 242 833
Årets resultat				2 596 700	2 596 700
Pr 31.12.2021	2 600 000	21 400 000	0	21 839 533	45 839 533

Note 6 Markedsbaserte finansielle instrumenter

Markedsbaserte finansielle aksjer / aksjefond har en kostpris på kr 31 702 184. Disse er bokført til kr 41 004 160. Markedsbaserte obligasjoner / obligasjonsfond har en kostpris på kr 12 445 001 og er bokført til kr 12 195 591.



berge lundal

Til generalforsamlingen i Imagine Capital AS

Uavhengig revisors beretning for 2021

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Imagine Capital AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avviklet.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen

Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00

www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no

Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2



Uavhengig revisors beretning for 2021
Imagine Capital AS

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Oslo, 30. juni 2022
berge & lundal revisjonsselskap as

*elektronisk sign.

Christian Jensen
statsautorisert revisor

side 2 av 2



Elektronisk signatur

Signert av

JENSEN, CHRISTIAN

Norwegian BankID

Dato og tid

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

30.07.2022 08.20.14

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 foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.