



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	819 076 472
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CONCEPTOR INVEST AS
Forretningsadresse:	Billingsstadletta 13 1396 BILLINGSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Asbjørn Melheim Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	03.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		18 927 039	47 879 045
Sum inntekter		18 927 039	47 879 045
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 090 000	3 152 339
Annen driftskostnad	2	10 110 963	3 276 726
Sum kostnader		12 200 963	6 429 065
Driftsresultat		6 726 076	41 449 980
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 139 666	44 558
Sum finansinntekter		1 139 666	44 558
Annen finanskostnad		592 549	52 816
Sum finanskostnader		592 549	52 816
Netto finans		547 117	-8 258
Ordinært resultat før skattekostnad		7 273 193	41 441 722
Skattekostnad på ordinært resultat	3	35 224	
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 237 969	41 441 722
Årsresultat		7 237 969	41 441 722
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	7 237 969	41 441 722
Sum overføringer og disponeringer		7 237 969	41 441 722



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investeringer i tilknyttet selskap	5		2 494 900
Investeringer i aksjer og andeler	6	77 017 584	35 325 605
Sum finansielle anleggsmidler		77 017 584	37 820 505
Sum anleggsmidler		77 017 584	37 820 505
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	15 938 850	13 636 000
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	60 443 629	33 000 698
Sum investeringer		76 382 479	46 636 698
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		100 915 839	64 034 575
Sum omløpsmidler		177 298 318	110 671 273
SUM EIENDELER		254 315 902	148 491 778
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	180 100 000	80 100 000
Overkurs	4	20 000 000	20 000 000
Annen innskutt egenkapital	4	-13 908	-13 908
Sum innskutt egenkapital		200 086 092	100 086 092



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	53 745 644	46 507 674
Sum opptjent egenkapital		53 745 644	46 507 674
Sum egenkapital		253 831 736	146 593 766
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 604	22 828
Skyldige offentlige avgifter		161 758	840 840
Annen kortsiktig gjeld		271 804	1 034 344
Sum kortsiktig gjeld		484 166	1 898 012
Sum gjeld		484 166	1 898 012
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		254 315 902	148 491 778



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 610340

Enheten

Organisasjonsnummer: 819 076 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONCEPTOR INVEST AS
Forretningsadresse: Billingstadsletta 13
1396 BILLINGSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Asbjørn Melheim Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 25.07.2023



Organisasjonsnr: 819 076 472
CONCEPTOR INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		18 927 039	47 879 045
Sum inntekter		18 927 039	47 879 045
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 090 000	3 152 339
Annen driftskostnad	2	10 110 963	3 276 726
Sum kostnader		12 200 963	6 429 065
Driftsresultat		6 726 076	41 449 980
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 139 666	44 558
Sum finansinntekter		1 139 666	44 558
Annen finanskostnad		592 549	52 816
Sum finanskostnader		592 549	52 816
Netto finans		547 117	-8 258
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	35 224	
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 237 969	41 441 722
Årsresultat		7 237 969	41 441 722
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	7 237 969	41 441 722
Sum overføringer og disponeringer		7 237 969	41 441 722



Organisasjonsnr: 819 076 472
CONCEPTOR INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		0	
Investeringer i tilknyttet selskap	5		2 494 900
Investeringer i aksjer og andeler	6	77 017 584	35 325 605
Sum finansielle anleggsmidler		77 017 584	37 820 505
Sum anleggsmidler		77 017 584	37 820 505

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	6	15 938 850	13 636 000
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	60 443 629	33 000 698
Sum investeringer		76 382 479	46 636 698

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		100 915 839	64 034 575
---	--	-------------	------------

Sum omløpsmidler		177 298 318	110 671 273
-------------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EIENDELER		254 315 902	148 491 778
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 7	180 100 000	80 100 000
Overkurs	4	20 000 000	20 000 000
Annen innskutt egenkapital	4	-13 908	-13 908
Sum innskutt egenkapital		200 086 092	100 086 092

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	53 745 644	46 507 674
Sum opptjent egenkapital		53 745 644	46 507 674

Sum egenkapital		253 831 736	146 593 766
------------------------	--	--------------------	--------------------



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	50 604	22 828
Skyldige offentlige avgifter	161 758	840 840
Annen kortsiktig gjeld	271 804	1 034 344
Sum kortsiktig gjeld	484 166	1 898 012
Sum gjeld	484 166	1 898 012
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	254 315 902	148 491 778



Organisasjonsnr: 819 076 472
CONCEPTOR INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1801000.00	180100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Conceptor AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1549771.00	2809558.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	309971.00	324867.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25848.00	17914.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	204410.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2090000.00	3152339.00

Selskapet har en ansatt. Godtgjørelse til revisor utgjorde NOK 90 500 inkl. mva i regnskapsåret 2022.

Note

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>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



Note

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

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Welmax Invest AS	40.00%		6208342.00	-6473.00

Det benyttes fjorårstall da årsregnskapet for 2022 for Welmax Invest AS ikke er avlagt per avleggelse av årsregnskapet for Conceptor Invest AS.
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Conceptor Invest AS	Billingstadsletta 13 1396 BILLINGSTAD 0220 Asker

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf. undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dr Hanstengate 13, 3044 Drammen
Postboks 560, Brakerøya, 3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Conceptor Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Conceptor Invest AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 3. mai 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Bjørn Baklid
statsautorisert revisor

Penneo document key: LE1VM-ZJIAQ-EKCE4-YLTU4-D62F1-ZV54X



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bjørn Baklid

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-358260

IP: 94.140.xxx.xxx

2023-05-03 12:35:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LE1VM-ZJJAQ-EKCE4-YLTU4-D62F1-ZV54X

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Conceptor Invest AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Conceptor Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>18 927 039</u>	<u>47 879 045</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	2 090 000	3 152 339
Annen driftskostnad	2	<u>10 110 963</u>	<u>3 276 726</u>
Sum driftskostnader		<u>12 200 963</u>	<u>6 429 065</u>
Driftsresultat		<u>6 726 076</u>	<u>41 449 980</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 139 666	44 558
Annen finanskostnad		<u>592 549</u>	<u>52 816</u>
Netto finansposter		<u>547 117</u>	<u>-8 258</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>7 273 193</u>	<u>41 441 722</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>35 224</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>7 237 969</u>	<u>41 441 722</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	<u>7 237 969</u>	<u>41 441 722</u>



Conceptor Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	0	2 494 900
Investeringer i aksjer og andeler	6	<u>77 017 584</u>	<u>35 325 605</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>77 017 584</u>	<u>37 820 505</u>
Sum anleggsmidler		<u>77 017 584</u>	<u>37 820 505</u>
Omløpsmidler			
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	6	15 938 850	13 636 000
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	<u>60 443 629</u>	<u>33 000 698</u>
Sum investeringer		<u>76 382 479</u>	<u>46 636 698</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>100 915 839</u>	<u>64 034 575</u>
Sum omløpsmidler		<u>177 298 318</u>	<u>110 671 273</u>
Sum eiendeler		<u>254 315 902</u>	<u>148 491 778</u>

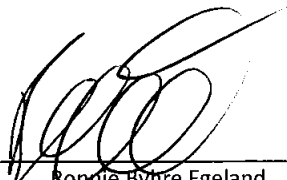


Conceptor Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 7	180 100 000	80 100 000
Overkurs	4	20 000 000	20 000 000
Annen innskutt egenkapital	4	-13 908	-13 908
Sum innskutt egenkapital		<u>200 086 092</u>	<u>100 086 092</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	<u>53 745 644</u>	<u>46 507 674</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>53 745 644</u>	<u>46 507 674</u>
Sum egenkapital		<u>253 831 736</u>	<u>146 593 766</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		50 604	22 828
Skyldige offentlige avgifter		161 758	840 840
Annen kortsiktig gjeld		271 804	1 034 344
Sum kortsiktig gjeld		<u>484 166</u>	<u>1 898 012</u>
Sum gjeld		<u>484 166</u>	<u>1 898 012</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>254 315 902</u>	<u>148 491 778</u>


31. desember 2022
Billingstad, 18. april 2023



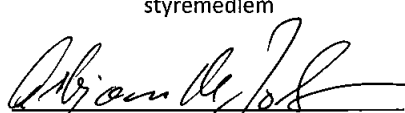
Ronnie Bynre Egeland
styrets leder



Vidar Lyhus
styremedlem



Håvard Nesheim
styremedlem



Asbjørn Melheim Johansen
styremedlem



Conceptor Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Selskapet er konsolidert inn i konsernregnskapet til Conceptor AS.

Tilknyttet selskap

Tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Driftsinntekter/Andre driftskostnader

Inntektsføring og kostnadsføring ved salg av aksjer og andre verdipapirer skjer på realisasjonstidspunktet. Mottatt utbytte og gevinst ved salg av aksjer og andre verdipapirer klassifiseres som driftsinntekt. Tap ved salg av aksjer og andre verdipapirer klassifiseres som andre driftskostnader. Verdiendringer på verdipapirer vurdert til virkelig verdi klassifiseres som driftsinntekter/-kostnader.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes samlet til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen driftsinntekt.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Conceptor Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 549 771	2 809 558
Arbeidsgiveravgift	309 971	324 867
Pensjonskostnader	25 848	17 914
Finansskatt	204 410	0
Sum	<u>2 090 000</u>	<u>3 152 339</u>

Selskapet har en ansatt. Godtgjørelse til revisor utgjorde NOK 90 500 inkl. mva i regnskapsåret 2022.

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022	2021
Betalt kildeskatt	35 224	0
Årets totale skattekostnad	<u>35 224</u>	<u>0</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	7 273 193	41 441 722
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	6 574 600	0
RM tap v/realisasjon av aksjer og andre fin. instrumenter	1 769 476	2 617 671
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	398 214	0
3 % av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	482 724	1 101 208
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-10 490 786	-36 706 941
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-2 358 283	-1 891 003
RM gev. v/realisasjon av aksjer og andre fin. instrumenter	-6 077 970	-9 281 101
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	0	-452 382
Endring i midlertidige forskjeller	952 270	0
Årets skattegrunnlag	<u>-1 476 562</u>	<u>-3 170 826</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller	2022	2021
Utestående fordringer	-952 270	0
Sum	<u>-952 270</u>	<u>0</u>
Aksjer og andre fin. instrumenter mv.	3 683 294	2 189 368
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-6 431 683	-4 955 121
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12	-3 700 659	-2 765 753
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-3 700 659	-2 765 753
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>



Conceptor Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	80 100 000	20 000 000	-13 908	46 507 674	146 593 766
Årsresultat	0	0	0	7 237 969	7 237 969
Gjeld konvertert til aksjekapital	100 000 000	0	0	0	100 000 000
Egenkapital 31.12.	180 100 000	20 000 000	-13 908	53 745 643	253 831 735

Note 5 - Tilknyttet selskap

Selskap	Kontor	Eier- andel	Bokført verdi pr. 31.12
Welmax Invest AS	Oslo	40 %	0

Det benyttes fjorårstall da årsregnskapet for 2022 for Welmax Invest AS ikke er avlagt per avleggelse av årsregnskapet for Conceptor Invest AS.

Note 6 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer	15 592 640	15 938 850	15 938 850
Andre markedsbaserte finansielle instrument	55 000 000	60 443 629	60 443 629
Investeringer i aksjer og andeler	89 392 810	77 017 584	82 271 153
Sum	159 985 450	153 400 063	158 653 632

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 801 000	180 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Conceptor AS	100	100 %	100 %



Conceptor Invest AS
01-01-2022 - 31-12-2022
Tilleggsposter

Serie/ Bokf	Dato/ Konto	Tekst	Debet	Kredit
Serie 1				
1	31-12-2022	Nedskrivning aksjer og avsetning tap fordring - Welmax Invest		
	1580	Avsetning tap på fordringer		952 270,00
	7830	Tap på fordringer	952 270,00	
	1331	Aksjer i Welmax Invest AS		3 574 600,00
	8120	Nedskrivning av finansielle anleg	3 574 600,00	
2	31-12-2022	Markedsverdi langsiktige verdipapirer		
	1359	Verdiendring markedsbaserte ver	8 663,00	
	3220	Verdiendring langsiktige verdipapi		8 663,00
3	31-12-2022	Årets resultat		
	8960	Overføringer annen egenkapital	7 237 969,40	
	2050	Annen egenkapital		7 237 969,40

04 25 18/11-23



**PROTOKOLL FRA STYREMØTE I
CONCEPTOR INVEST AS**

Den 18. april 2023 ble det avholdt styremøte i Conceptor Invest AS på selskapets kontor på Billingstad.

Til stede var:

Ronnie Egeland
Vidar Lyhus
Håvard Nesheim
Asbjørn M. Johansen

Hele styret var derved til stede. Det var ingen innvending til innkallelse eller dagsorden.

Følgende saker forelå til behandling:

Sak nr. 1: Godkjenning av årsoppgjør for 2022

Følgende ble fremlagt styre for godkjenning:

1. Resultatregnskap og balanse med noter for 2022
2. Disponering av årets resultat
3. Utdeling av utbytte
4. Godkjenning av at det ikke utbetales honorar til styre og at revisor godtgjøres etter regning


Styret godkjente alle forslagene, og vedtok å fremlegge dette for generalforsamlingen.

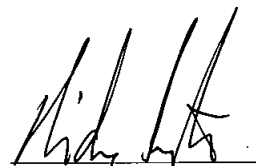
* * * * *

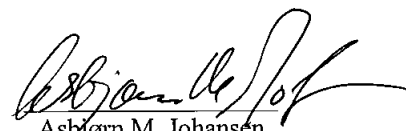
Det var intet mer til behandling.

Billingstad, 18. april 2023


Ronnie Egeland
styrets leder


Håvard Nesheim
styremedlem


Vidar Lyhus
styremedlem


Asbjørn M. Johansen
styremedlem